上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

2019 年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—92 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2020〕2-279 号

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海海顺新型药用包装材料股份有限公司（以下简称海顺新材公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海顺新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及附注五（二）1。

海顺新材公司的营业收入主要来源于药品包装产品的销售。2019 年度海顺新材公司营业收入金额为人民币 62,103.04 万元。

根据海顺新材公司与其客户的销售合同约定，内销产品收入确认需满足以下条件：海顺新材公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：海顺新材公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关回单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是海顺新材公司关键业绩指标之一，可能存在海顺新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式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、发货单、运输单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认主要客户与公司是否存在关联关系或者异常情况；

(7) 将重要客户产品售价与本期相关产品平均售价、前期售价进行对比分析，以确认是否存在异常价格销售情况；

(8) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 联营企业投资收益核算

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及附注五(一)9、附注五(二)8。

海顺新材公司于 2019 年收购上海久诚包装有限公司（以下简称久诚包装公司）43.015%的股份，海顺新材公司能对久诚包装公司的生产经营活动产生重大影响，所以将该公司作为联营企业，长期股权投资后续采用权益法进行核算。

2019 年度海顺新材公司投资收益金额为人民币 1,722.29 万元，主要系确认对久诚包装公司的投资收益 1,685.12 万元。由于联营企业后续计量涉及投资收益金额重大，且会计处理复杂，因此,我们将联营企业投资收益核算确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对联营企业投资收益核算，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解公司对外投资相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取和检查相关交易文件和交易的银行付款凭证，关注交易的商业目的、审批程序，并结合支付的投资款、久诚包装公司工商变更资料等判断取得投资时点是否准确；

(3) 对久诚包装公司报告期财务报表实施审计程序，并根据审计结果对确认的投资收益金额进行重新测算，复核相关会计处理是否符合会计准则规定；

(4) 检查确认联营企业投资收益以及其他相关信息是否已在财务报表中作

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估海顺新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海顺新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督海顺新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：上海通用基础制药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	79,731,208.74	63,922,255.28	短期借款	17	171,122,213.66	26,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	28,960,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			45,056,570.27	应付票据	18	124,334,461.45	47,801,637.19
应收账款	3	164,955,974.65	158,706,123.07	应付账款	19	65,713,315.49	48,223,826.21
应收款项融资	4	86,084,151.95		预收款项	20	6,566,810.73	3,394,877.72
预付款项	5	11,408,260.64	6,454,222.81	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	37,778,040.07	20,730,651.73	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	3,431,934.19	2,676,635.47
存货	7	114,214,702.87	106,405,088.61	应交税费	22	3,208,111.29	6,804,636.86
合同资产				其他应付款	23	42,683,950.56	21,814,273.70
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	2,515,096.09	113,556,736.16	持有待售负债			
流动资产合计		525,647,430.01	514,831,647.93	一年内到期的非流动负债	24	16,320,000.00	16,320,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		433,380,797.37	173,535,887.15
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	25	32,718,166.00	48,960,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
非流动资产：				长期应付职工薪酬			
发放贷款和垫款				预计负债			
债权投资				递延收益	26	6,395,855.20	5,146,437.59
可供出售金融资产				递延所得税负债			
其他债权投资				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		39,114,021.20	54,106,437.59
长期应收款				负债合计		472,494,818.57	227,642,324.74
长期股权投资	9	225,936,208.82	482,613.61	所有者权益（或股东权益）：			
其他权益工具投资				实收资本（或股本）	27	156,529,800.00	100,888,200.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	10	330,671,168.32	291,768,607.61	永续债			
在建工程	11	3,507,905.94	17,034,318.53	资本公积	28	259,838,685.59	272,579,788.67
生产性生物资产				减：库存股	29	29,695,050.00	
油气资产				其他综合收益	30	165,967.04	271,580.31
使用权资产				专项储备			
无形资产	12	106,885,617.81	73,392,315.08	盈余公积	31	33,264,943.61	22,269,682.19
开发支出				一般风险准备			
商誉	13	4,459,367.15	4,459,367.15	未分配利润	32	273,627,428.68	248,952,430.85
长期待摊费用	14	5,197,161.86	6,335,215.02	归属于母公司所有者权益合计		693,731,774.92	644,961,682.02
递延所得税资产	15	2,908,357.45	2,287,591.93	少数股东权益		68,634,863.39	69,877,262.23
其他非流动资产	16	29,648,229.52	31,889,592.13	所有者权益合计		762,366,638.31	714,838,944.25
非流动资产合计		709,214,026.87	427,649,621.06				
资产总计		1,234,861,456.88	942,481,268.99	负债和所有者权益总计		1,234,861,456.88	942,481,268.99

法定代表人：　　上管会计工作的负责人：倪海龙　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：上海海阳新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		39,810,463.97	30,013,360.47	短期借款		120,095,497.44	
交易性金融资产		12,830,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,062,177.14	应付票据		45,549,455.88	
应收账款	1	17,157,143.37	25,898,864.52	应付账款		3,759,955.23	6,126,724.72
应收款项融资		32,707,089.76		预收款项		10,964,164.29	17,433,289.85
预付款项		175,691.89	139,674.84	合同负债			
其他应收款	2	7,021,280.40	302,881.03	应付职工薪酬		294,344.00	281,514.00
存货		14,902,283.11	21,177,637.62	应交税费		6,547.80	655,726.28
合同资产				其他应付款		94,462,453.73	44,627,014.81
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		16,320,000.00	16,320,000.00
其他流动资产		381,166.93	77,962,925.74	其他流动负债			
流动资产合计		124,985,119.43	156,557,521.36	流动负债合计		291,452,418.37	85,444,269.66
				非流动负债：			
				长期借款		32,718,166.00	48,960,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：							
债权投资				租赁负债			
可供出售金融资产				长期应付款			
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	3	696,557,625.10	407,333,718.42	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		32,718,166.00	48,960,000.00
投资性房地产				负债合计		324,170,584.37	134,404,269.66
固定资产		1,343,642.85	1,905,286.47	所有者权益（或股东权益）：			
在建工程		1,206,429.97	147,169.81	实收资本（或股本）		156,529,800.00	100,888,200.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		14,515,902.23	15,113,962.48	资本公积		258,576,218.66	271,317,321.74
开发支出				减：库存股		29,695,050.00	
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		295,351.30		专项储备			
递延所得税资产		329,210.89	423,830.69	盈余公积		33,264,943.61	22,269,682.19
其他非流动资产		24,000,000.00	133,376.71	未分配利润		120,386,785.13	52,735,392.35
非流动资产合计		738,248,162.34	425,057,344.58	所有者权益合计		539,062,697.40	447,210,596.28
资产总计		863,233,281.77	581,614,865.94	负债和所有者权益总计		863,233,281.77	581,614,865.94

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 利 润 表

2019年度

会合02表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		621,030,370.51	507,195,935.99
其中：营业收入	1	621,030,370.51	507,195,935.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		564,745,351.73	438,528,124.91
其中：营业成本	1	427,523,609.19	341,493,183.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,400,258.99	3,392,587.76
销售费用	3	38,644,534.07	31,779,626.69
管理费用	4	60,137,277.90	37,890,471.70
研发费用	5	26,436,702.08	23,264,042.48
财务费用	6	7,602,969.50	708,212.41
其中：利息费用		7,164,590.60	1,955,481.51
利息收入		955,601.55	344,237.94
加：其他收益	7	3,009,797.68	4,276,850.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8	17,222,897.55	8,199,863.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,830,845.21	-51,165.37
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）	9	-1,543,905.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-942,172.88	-4,206,197.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-103,095.75	-61,015.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,928,539.84	76,877,311.08
加：营业外收入	12	122,139.85	799,470.94
减：营业外支出	13	923,702.46	676,809.06
四、利润总额（亏损总额以“ ”号填列）		73,126,977.23	76,999,972.96
减：所得税费用	14	7,393,156.82	12,636,223.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,733,820.41	64,363,749.96
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,733,820.41	64,363,749.96
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,976,219.25	66,165,096.18
2.少数股东损益（净亏损以“ ”号填列）		-1,242,398.84	-1,801,346.22
六、其他综合收益的税后净额	15	-105,613.27	16,880.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-105,613.27	16,880.32
（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		-105,613.27	16,880.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-105,613.27	16,880.32
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,628,207.14	64,380,630.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,870,605.98	66,181,976.50
归属于少数股东的综合收益总额		-1,242,398.84	-1,801,346.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.44
（二）稀释每股收益		0.43	0.44

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	128,967,675.23	140,122,251.12
减：营业成本	1	101,990,108.80	104,140,592.86
税金及附加		219,917.36	207,822.71
销售费用		4,349,327.08	4,803,707.46
管理费用		19,467,343.96	6,034,204.00
研发费用	2	6,215,860.98	6,144,146.23
财务费用		5,801,964.80	-526,114.93
其中：利息费用		4,996,888.85	753,122.66
利息收入		351,859.29	238,723.37
加：其他收益		466,066.43	390,656.23
投资收益（损失以“-”号填列）	3	118,252,509.53	4,669,758.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,851,156.68	
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）		393,957.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-475,508.48	-115,181.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,106.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,504,070.47	24,263,125.43
加：营业外收入		280.00	65,770.42
减：营业外支出		150,000.00	306,962.90
二、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,354,350.47	24,021,932.95
减：所得税费用		-598,263.73	3,059,130.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,952,614.20	20,962,802.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,952,614.20	20,962,802.67
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		109,952,614.20	20,962,802.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		472,521,432.09	361,236,440.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,436,297.30	5,981,903.89
收到其他与经营活动有关的现金	1	55,023,924.22	14,963,253.87
经营活动现金流入小计		532,981,653.61	382,181,597.80
购买商品、接受劳务支付的现金		208,725,074.42	199,805,742.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,106,241.89	49,016,938.58
支付的各项税费		36,001,044.79	28,319,045.19
支付其他与经营活动有关的现金	2	131,271,210.34	77,550,203.88
经营活动现金流出小计		437,103,571.44	354,691,930.47
经营活动产生的现金流量净额		95,878,082.17	27,489,667.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,670,000.00	583,244,968.21
取得投资收益收到的现金		2,438,784.07	8,251,028.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,422.78	690,280.30
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	3	15,895,651.32	
投资活动现金流入小计		127,148,858.17	592,186,277.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,288,768.38	67,688,300.03
投资支付的现金		239,595,267.62	570,154,700.59
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			55,191,093.99
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		322,884,036.00	693,034,094.61
投资活动产生的现金流量净额		-195,735,177.83	-100,847,817.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,695,050.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		177,893,000.00	73,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		207,588,050.00	73,280,000.00
偿还债务支付的现金		49,820,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,418,621.60	34,803,009.83
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	4	771,315.56	39,991,256.79
筹资活动现金流出小计		87,009,937.16	81,294,266.62
筹资活动产生的现金流量净额		120,578,112.84	-8,014,266.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-305,496.01	572,882.06
五、现金及现金等价物净增加额		20,415,521.17	-80,799,534.58
加：期初现金及现金等价物余额		34,742,627.15	115,542,161.73
六、期末现金及现金等价物余额		55,158,148.32	34,742,627.15

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：上海海优新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		100,360,869.71	86,626,375.95
收到的税费返还		5,095,891.39	4,739,493.08
收到其他与经营活动有关的现金		42,637,403.45	6,893,972.53
经营活动现金流入小计		148,094,164.55	98,259,841.56
购买商品、接受劳务支付的现金		62,669,364.09	48,037,630.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,374,707.08	5,053,402.94
支付的各项税费		1,490,764.91	3,215,432.48
支付其他与经营活动有关的现金		22,525,455.93	32,788,609.79
经营活动现金流出小计		92,060,292.01	89,095,075.57
经营活动产生的现金流量净额		56,033,872.54	9,164,765.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,800,000.00	423,450,000.00
取得投资收益收到的现金		101,758,386.77	4,669,758.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,124.00	119,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		112,976.34	
投资活动现金流入小计		179,696,487.11	428,238,758.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,259,376.69	15,643,797.53
投资支付的现金		291,655,000.00	551,550,000.00
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			
投资活动现金流出小计		316,914,376.69	567,193,797.53
投资活动产生的现金流量净额		-137,217,889.58	-138,955,039.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,695,050.00	
取得借款收到的现金		126,893,000.00	65,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,085,077.58	44,500,000.00
筹资活动现金流入小计		164,673,127.58	109,780,000.00
偿还债务支付的现金		23,320,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,086,906.74	34,159,981.33
支付其他与筹资活动有关的现金			118,320.00
筹资活动现金流出小计		58,406,906.74	34,278,301.33
筹资活动产生的现金流量净额		106,266,220.84	75,501,698.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-242,635.58	412,497.31
五、现金及现金等价物净增加额		24,839,568.22	-53,876,077.47
加：期初现金及现金等价物余额		5,855,331.39	59,731,408.86
六、期末现金及现金等价物余额		30,694,899.61	5,855,331.39

法定代表人：梁林　　主管会计工作的负责人：倪海龙　　会计机构负责人：吴云凌

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,888,200.00				252,579,788.67		271,580.31		22,230,382.19		218,952,430.85	69,877,282.25	714,838,944.25	67,298,800.00				305,722,704.95		254,699.99		20,173,401.92		218,513,014.94	21,766,227.09	633,688,848.89
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	100,888,200.00				252,579,788.67		271,580.31		22,230,382.19		218,952,430.85	69,877,282.25	714,838,944.25	67,298,800.00				305,722,704.95		254,699.99		20,173,401.92		218,513,014.94	21,766,227.09	634,688,848.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,641,000.00				-2,741,103.58	29,695,050.00	-105,913.27		10,995,261.42		24,674,797.83	-1,242,398.84	17,527,894.06	33,629,400.00				-33,142,916.28		16,880.32		2,056,280.27		30,630,415.51	48,111,095.14	81,150,095.36
（一）综合收益总额							-105,913.27				66,976,219.25	-1,242,398.84	65,628,207.14							16,880.32				66,160,026.18	-1,803,346.22	64,360,680.28
（二）所有者投入和减少资本	2,465,000.00				26,230,250.00	29,695,050.00																		
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,465,000.00				26,230,250.00	23,695,050.00																		
4. 其他																								
（三）利润分配									10,995,261.42		-42,301,221.42		-31,305,960.00									2,056,280.27		-33,629,450.00	-33,629,450.00
1. 提取盈余公积									10,995,261.42		-10,995,261.42											2,056,280.27		-2,056,280.27	
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,305,960.00		-31,305,960.00											-33,629,400.00	-33,629,400.00
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转	52,176,000.00				-52,176,620.00									33,629,400.00				-33,629,400.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,176,000.00				-52,176,620.00									33,629,400.00				-33,629,400.00							
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					13,205,446.92								13,205,446.92					886,483.72						886,483.72	14,091,930.64
四、本期期末余额	156,529,200.00				229,838,685.09	29,695,050.00	165,667.04		33,264,643.61		243,627,228.68	68,634,883.41	702,366,838.31	100,888,200.00				272,579,788.67		271,580.31		22,229,682.19		249,962,430.85	69,877,282.22	714,838,944.25

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

6-1-15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数									上年同期数								
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,888,200.00				271,317,321.74				22,269,682.19	52,735,392.35	447,210,596.28	67,258,800.00				304,460,238.02				20,173,401.92	67,498,269.95	459,390,709.89
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	100,888,200.00				271,317,321.74				22,269,682.19	52,735,392.35	447,210,596.28	67,258,800.00				304,460,238.02				20,173,401.92	67,498,269.95	459,390,709.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,641,600.00				-12,741,103.08	29,695,050.00			10,995,261.42	67,651,392.78	91,852,101.12	33,629,400.00				-33,142,916.28				2,096,280.27	-14,762,877.60	-12,180,113.61
（一）综合收益总额										109,952,614.20	109,952,614.20										20,962,802.67	20,962,802.67
（二）所有者投入和减少资本	3,465,000.00				26,230,050.00	29,695,050.00																
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,465,000.00				26,230,050.00	29,695,050.00																
4. 其他																						
（三）利润分配									10,995,261.42	-42,301,221.42	-31,305,960.00									2,096,280.27	-35,725,680.27	-33,629,400.00
1. 提取盈余公积									10,995,261.42	-10,995,261.42										2,096,280.27	-2,096,280.27	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,305,960.00	-31,305,960.00										-33,629,400.00	-33,629,400.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	52,176,600.00				-52,176,600.00							33,629,400.00				-33,629,400.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,176,600.00				-52,176,600.00							33,629,400.00				-33,629,400.00						
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					13,205,446.92						13,205,446.92					486,483.72						486,483.72
四、本年期末余额	156,529,800.00				258,576,218.66	29,695,050.00			33,264,943.61	120,386,785.13	539,062,697.40	100,888,200.00				271,317,321.74				22,269,682.19	52,735,392.35	447,210,596.28

法定代表人：　　当管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

6-1-16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由林武辉、朱秀梅、缪海军发起设立，于 2010 年 12 月 20 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。截至 2019 年 12 月 31 日，公司持有统一社会信用代码为 91310000770943355B 的营业执照，注册资本 15,652.98 万元，股份总数 15,652.98 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 7,288.53 万股；无限售条件的流通股份：A 股 8,364.45 万股。公司股票已于 2016 年 2 月 4 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为从事直接接触药品的高阻隔包装材料研发、生产和销售，主要产品为硬质包装材料及软质包装材料。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 20 日第四届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将苏州海顺包装材料有限公司、上海海顺医用新材料有限公司、石家庄中汇药品包装有限公司、浙江多凌药用包装材料有限公司等 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

周转材料按照预计使用年限进行摊销。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1.共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50、20
专利技术	5
软件	5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将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，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；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品包装等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关回单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1)本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	203,762,693.34	应收票据	45,056,570.27
		应收账款	158,706,123.07
应付票据及应付账款	96,025,463.40	应付票据	47,801,637.19
		应付账款	48,223,826.21

2）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		113,109,732.38	113,109,732.38
应收票据	45,056,570.27	-45,056,570.27	
应收款项融资		45,056,570.27	45,056,570.27
其他流动资产	113,556,736.16	-113,109,732.38	447,003.78
短期借款	26,500,000.00	47,657.27	26,547,657.27
其他应付款	21,814,273.70	-151,878.60	21,662,395.10
长期借款	48,960,000.00	104,221.33	49,064,221.33

②2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	63,922,255.28	以摊余成本计量的金融资产	63,922,255.28
应收票据	贷款和应收款项	45,056,570.27	以公允价值计量且其变动计入	45,056,570.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			其他综合收益的金融资产	
应收账款	贷款和应收款项	158,706,123.07	以摊余成本计量的金融资产	158,706,123.07
其他应收款	贷款和应收款项	20,730,651.73	以摊余成本计量的金融资产	20,730,651.73
其他流动资产	贷款和应收款项	113,109,732.38	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	113,109,732.38
短期借款	其他金融负债	26,500,000.00	以摊余成本计量的金融负债	26,547,657.27
应付票据	其他金融负债	47,801,637.19	以摊余成本计量的金融负债	47,801,637.19
应付账款	其他金融负债	48,223,826.21	以摊余成本计量的金融负债	48,223,826.21
其他应付款	其他金融负债	21,814,273.70	以摊余成本计量的金融负债	21,662,395.10
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	16,320,000.00	以摊余成本计量的金融负债	16,320,000.00
长期借款	其他金融负债	48,960,000.00	以摊余成本计量的金融负债	49,064,221.33

③2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
1）金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	63,922,255.28			63,922,255.28
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	45,056,570.27			
减：转出至摊余成本(新 CAS22)		-45,056,570.27		
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	158,706,123.07			158,706,123.07
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	20,730,651.73			20,730,651.73
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	113,109,732.38			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：转出至摊余成本(新CAS22)		-113,109,732.38		
以摊余成本计量的总金融资产	401,525,332.73	-158,166,302.65		243,359,030.08
② 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
加：自摊余成本(原CAS22)转入		113,109,732.38		
按新CAS22列示的余额				113,109,732.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		113,109,732.38		113,109,732.38
③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
加：自摊余成本(原CAS22)转入		45,056,570.27		
按新CAS22列示的余额				45,056,570.27
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		45,056,570.27		45,056,570.27
2) 金融负债				
其中：摊余成本				
短期借款				
按原CAS22列示的余额	26,500,000.00			
加：自摊余成本(原CAS22)转入		47,657.27		
按新CAS22列示的余额				26,547,657.27
应付票据				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	47,801,637.19			47,801,637.19
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	48,223,826.21			48,223,826.21
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	21,814,273.70			
减：转出至摊余成本(新CAS22)		-151,878.60		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按新 CAS22 列示的余额				21,662,395.10
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	16,320,000.00			16,320,000.00
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	48,960,000.00			
加:自摊余成本(原 CAS22)转入		104,221.33		
按新 CAS22 列示的余额				49,064,221.33
以摊余成本计量的总金融负债	209,619,737.10			209,619,737.1

④2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收账款	11,060,651.55			11,060,651.55
其他应收款	5,576,726.67			5,576,726.67

3）本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 其他会计政策变更

除执行财政部新颁布的以上准则以外，本公司本期无其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州海顺包装材料有限公司	15%
石家庄中汇药品包装有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 2017 年 11 月 23 日，本公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的编号为 GR201731002208 的高新技术企业证书。有效期 3 年，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

2. 2017 年 11 月 17 日，苏州海顺包装材料有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为 GR201732001912 的高新技术企业证书。有效期 3 年，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

3. 2019 年 9 月 10 日，石家庄中汇药品包装有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局核发的编号为 GR201913000097 的高新技术企业证书。有效期 3 年，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
库存现金	4,315.73	10,356.09
银行存款	55,153,832.59	58,890,300.14
其他货币资金	24,573,055.42	5,021,599.05
合　计	79,731,203.74	63,922,255.28
其中：存放在境外的款项总额	2,159,742.62	2,631,279.58

(2) 其他说明

期末银行存款中 20,386,420.00 元为定期存款，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 24,573,055.42 元。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数[注]
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	28,960,000.00	113,109,732.38
其中：其他	28,960,000.00	113,109,732.38
合　计	28,960,000.00	113,109,732.38

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,408,957.29	1.91	2,158,059.10	63.31	1,250,898.19
按组合计提坏账准备	174,963,341.74	98.09	11,258,265.28	6.43	163,705,076.46
合　计	178,372,299.03	100.00	13,416,324.38	7.52	164,955,974.65

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项计提坏账准备	879,033.91	0.52	879,033.91	100.00	
按组合计提坏账准备	168,887,740.71	99.48	10,181,617.64	6.03	158,706,123.07
合　计	169,766,774.62	100.00	11,060,651.55	6.52	158,706,123.07

2）期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东润中药业有限公司	2,501,796.38	1,250,898.19	50.00	预计无法全部收回
湖北明和药业有限公司	674,428.10	674,428.10	100.00	预计无法收回
黑龙江农垦正元乳业有限责任公司	65,967.41	65,967.41	100.00	预计无法收回
肇州县摇篮乳业有限责任公司	82,763.40	82,763.40	100.00	预计无法收回
黑龙江农垦摇篮乳业有限责任公司	55,875.00	55,875.00	100.00	预计无法收回
山西省吕梁中药厂	28,127.00	28,127.00	100.00	预计无法收回
小　计	3,408,957.29	2,158,059.10	63.31	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	166,615,890.20	8,330,794.51	5.00
1-2年	2,274,498.17	227,449.82	10.00
2-3年	3,746,939.38	1,124,081.81	30.00
3-4年	1,220,073.69	610,036.85	50.00
4-5年	700,190.05	560,152.04	80.00
5年以上	405,750.25	405,750.25	100.00
小　计	174,963,341.74	11,258,265.28	6.43

（2）账龄情况

项　目	期末账面余额
1年以内	166,615,890.20
1-2年	4,776,294.55
2-3年	3,769,522.78
3-4年	1,220,073.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4-5 年	705,733.65
5 年以上	1,284,784.16
小　计	178,372,299.03

(3)坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	879,033.91	1,279,025.19						2,158,059.10
按组合计提坏账准备	10,181,617.64	1,084,147.64				7,500.00		11,258,265.28
小　计	11,060,651.55	2,363,172.83				7,500.00		13,416,324.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 7,500.00 元。

2) 应收账款核销说明

本期应收账款核销系确认无法收回的北京京丰制药集团有限公司的货款 7,500.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	7,348,561.65	4.12	367,428.08
客户二	5,487,190.11	3.08	274,359.51
客户三	5,038,728.60	2.82	251,936.43
客户四	4,841,205.59	2.71	1,138,680.54
客户五	4,566,894.86	2.56	228,915.12
小　计	27,282,580.81	15.30	2,261,319.68

4. 应收款项融资

(1) 类别明细

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	86,084,151.95				86,084,151.95	
合　计	86,084,151.95				86,084,151.95	

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	45,056,570.27				45,056,570.27	
合　计	45,056,570.27				45,056,570.27	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	86,084,151.95		
小计	86,084,151.95		

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,955,692.02
小　计	12,955,692.02

(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票据情况

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	100,871,547.89	
小　计	100,871,547.89	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,008,742.42	96.50		11,008,742.42	6,421,059.24	99.49		6,421,059.24
1-2 年	383,364.21	3.36		383,364.21	18,608.99	0.29		18,608.99
2-3 年	8,250.01	0.07		8,250.01	3,172.00	0.05		3,172.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上	7,904.00	0.07		7,904.00	11,382.58	0.18		11,382.58
合　计	11,408,260.64	100.00		11,408,260.64	6,454,222.81	100.00		6,454,222.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	1,935,183.62	16.96
供应商二	956,278.68	8.38
供应商三	722,000.00	6.33
供应商四	699,773.63	6.13
供应商五	663,127.49	5.81
小　计	4,976,363.42	43.62

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	3,925,179.07	9.23	3,925,179.07	100.00	
应收股利	6,452,250.00	15.17			6,452,250.00
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	32,158,070.38	75.60	832,280.31	2.59	31,325,790.07
合　计	42,535,499.45	100.00	4,757,459.38	11.18	37,778,040.07

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	3,925,179.07	14.92	3,925,179.07	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	22,382,199.33	85.08	1,651,547.60	7.38	20,730,651.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	26,307,378.40	100.00	5,576,726.67	21.20	20,730,651.73

2）期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
武汉三维光之洋电气有限公司	814,600.00	814,600.00	100.00	预付的设备款，已过交付期，该公司已停产。
苏美达国际技术贸易有限公司	3,110,579.07	3,110,579.07	100.00	预付的设备款，公司已经委托香港律师行进行跨国追款，追回可能性较小。
应收股利				
上海久诚包装有限公司	6,452,250.00			
小　计	10,377,429.07	3,925,179.07	37.82	

(2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	27,000,000.00		
账龄组合	5,158,070.38	832,280.31	16.14
其中：1年以内	3,976,661.19	198,833.06	5.00
1-2年	98,031.45	9,803.15	10.00
2-3年	266,474.58	79,942.37	30.00
3-4年	501,590.54	250,795.27	50.00
4-5年	112,030.80	89,624.64	80.00
5年以上	203,281.82	203,281.82	100.00
小　计	32,158,070.38	832,280.31	2.59

(3) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1年以内	30,976,661.19
1-2年	98,031.45
2-3年	266,474.58
3-4年	682,252.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4-5 年	3,856,547.87
5 年以上	203,281.82
小　计	36,083,249.45

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	988,993.23	158,427.09	4,429,306.35	5,576,726.67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,901.57	4,901.57		
--转入第三阶段		-26,647.46	26,647.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-785,258.60	-126,878.05	92,869.36	-819,267.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	198,833.06	9,803.15	4,548,823.17	4,757,459.38

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	6,452,250.00	
押金保证金	29,169,456.17	1,596,760.71
应收暂付款	5,271,849.12	7,640,021.43
拆借款		15,399,519.35
其他	1,641,944.16	1,671,076.91
合　计	42,535,499.45	26,307,378.40

(6) 应收股利明细情况

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海久诚包装有限公司	6,452,250.00	
合　计	6,452,250.00	

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	押金保证金	27,000,000.00	1 年以内	74.83	
苏美达国际技术贸易有限公司	应收暂付款	3,110,579.07	3-4 年 180,662.00 元；4-5 年 2,929,917.07 元	8.62	3,110,579.07
平湖市开尔制衣有限责任公司	其他	1,184,148.54	1 年以内	3.28	59,207.43
湖州鼎泰园区建设发展有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.77	50,000.00
武汉三维光之洋电器有限公司	应收暂付款	814,600.00	4-5 年	2.26	814,600.00
小　计		33,109,327.61		91.76	4,034,386.50

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,120,989.35	638,900.00	43,482,089.35
库存商品	25,986,547.82	736,359.98	25,250,187.84
周转材料	537,903.94	4,445.22	533,458.72
在产品	30,532,599.84		30,532,599.84
发出商品	14,416,367.12		14,416,367.12
合　计	115,594,408.07	1,379,705.20	114,214,702.87

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,236,590.87	367,110.68	32,869,480.19
库存商品	28,067,499.86	849,607.07	27,217,892.79
周转材料	552,010.04	4,445.22	547,564.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在产品	34,291,537.49		34,291,537.49
发出商品	11,478,613.32		11,478,613.32
合　计	107,626,251.58	1,221,162.97	106,405,088.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	367,110.68	601,474.48		329,685.16		638,900.00
库存商品	849,607.07	340,698.40		453,945.49		736,359.98
周转材料	4,445.22					4,445.22
小　计	1,221,162.97	942,172.88		783,630.65		1,379,705.20

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末存货可变现净值系是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期转销的存货跌价准备系已实现对外销售。

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税进项税额	2,081,530.67	
待摊费用	5,503.09	149,903.40
预缴企业所得税	375,663.84	
预缴的房租		96,888.00
其他	52,398.49	200,212.38
合　计	2,515,096.09	447,003.78

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	225,936,208.82		225,936,208.82	482,613.61		482,613.61
合　计	225,936,208.82		225,936,208.82	482,613.61		482,613.61

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
石家庄唐正模具有限公司	482,613.61			-20,311.47	
上海久诚包装有限公司		215,075,000.00		16,851,156.68	
合　计	482,613.61	215,075,000.00		16,830,845.21	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
石家庄唐正模具有限公司					462,302.14	
上海久诚包装有限公司		6,452,250.00			225,473,906.68	
合　计		6,452,250.00			225,936,208.82	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	330,671,168.32	291,768,607.61
合　计	330,671,168.32	291,768,607.61

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	164,745,290.23	197,580,377.09	15,462,516.80	11,978,744.03	7,486,016.96	397,252,945.11
本期增加金额	24,477,676.48	42,973,512.78	4,983,377.09	25,175.86	2,585,014.11	75,044,756.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1)购置	7,051,194.98	40,534,416.70	463,152.35	25,175.86	2,585,014.11	50,658,954.00
2)在建工程转入	17,426,481.50	2,439,096.08	77,480.96			19,943,058.54
3)其他			4,442,743.78			4,442,743.78
本期减少金额		5,341,608.54	6,837.61	4,863,282.20		10,211,728.35
1)处置或报废		5,341,608.54	6,837.61	420,538.42		5,768,984.57
2)其他				4,442,743.78		4,442,743.78
期末数	189,222,966.71	235,212,281.33	20,439,056.28	7,140,637.69	10,071,031.07	462,085,973.08
累计折旧						
期初数	20,114,854.80	66,686,024.04	9,654,944.37	5,339,567.98	3,688,946.31	105,484,337.50
本期增加金额	6,131,523.42	20,075,711.38	2,862,558.08	945,708.06	726,953.25	30,742,454.19
1)计提	6,131,523.42	20,075,711.38	2,862,558.08	945,708.06	726,953.25	30,742,454.19
本期减少金额		4,392,183.94	5,628.67	414,174.32		4,811,986.93
1)处置或报废		4,392,183.94	5,628.67	414,174.32		4,811,986.93
期末数	26,246,378.22	82,369,551.48	12,511,873.78	5,871,101.72	4,415,899.56	131,414,804.76
期末账面价值	162,976,588.49	152,842,729.85	7,927,182.50	1,269,535.97	5,655,131.51	330,671,168.32
期初账面价值	144,630,435.43	130,894,353.05	5,807,572.43	6,639,176.05	3,797,070.65	291,768,607.61

2）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
石家庄中汇药品包装有限公司综合办公楼	38,506,350.68	正在办理阶段
苏州海顺包装材料有限公司8号车间	3,775,065.38	2020年1月8日办妥
小　计	42,281,416.06	

11. 在建工程

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海海顺办公楼	1,206,429.97		1,206,429.97	147,169.81		147,169.81
8号车间				2,045,103.79		2,045,103.79
石家庄中汇综合车间	2,263,278.75		2,263,278.75	14,842,044.93		14,842,044.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

南浔开发区厂房	38,197.22		38,197.22			
合　计	3,507,905.94		3,507,905.94	17,034,318.53		17,034,318.53

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
上海海顺办公楼		147,169.81	1,059,260.16			1,206,429.97
5 号车间			2,439,096.08	2,439,096.08		
8 号车间		2,045,103.79	1,822,714.41	3,852,546.34	15,271.86	
石家庄中汇综合车间	1740.3 万元	14,842,044.93	1,072,649.94	13,651,416.12		2,263,278.75
南浔开发区厂房			38,197.22			38,197.22
小　计		17,034,318.53	6,431,917.81	19,943,058.54	15,271.86	3,507,905.94

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海海顺办公楼						自筹
5 号车间	100.00	100.00				自筹
8 号车间	100.00	100.00				自筹
石家庄中汇综合车间	91.45	91.45				自筹
南浔开发区厂房						自筹
小　计						

12. 无形资产

项　目	土地使用权	专利技术	软件	合　计
账面原值				
期初数	79,303,910.68	133,000.00		79,436,910.68
本期增加金额	35,565,900.00		229,143.51	35,795,043.51
1）购置	35,565,900.00		218,727.20	35,784,627.20
2）其他			10,416.31	10,416.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期减少金额		13,000.00		13,000.00
1）处置		2,583.69		2,583.69
2）其他		10,416.31		10,416.31
期末数	114,869,810.68	120,000.00	229,143.51	115,218,954.19
累计摊销				
期初数	5,911,595.60	133,000.00		6,044,595.60
本期增加金额	2,249,612.02		52,128.76	2,301,740.78
1）计提	2,249,612.02		41,712.45	2,291,324.47
2）其他			10,416.31	10,416.31
本期减少金额		13,000.00		13,000.00
1）处置		2,583.69		2,583.69
2）其他		10,416.31		10,416.31
期末数	8,161,207.62	120,000.00	52,128.76	8,333,336.38
账面价值				
期末账面价值	106,708,603.06		177,014.75	106,885,617.81
期初账面价值	73,392,315.08			73,392,315.08

13. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
浙江多凌药用包装材料有限公司	1,036,065.67			1,036,065.67
苏州庆谊医药包装有限公司	1,723,177.54			1,723,177.54
石家庄中汇药品包装有限公司	2,736,189.61			2,736,189.61
合　计	5,495,432.82			5,495,432.82

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
浙江多凌药用包装材料有限公司	1,036,065.67			1,036,065.67
小　计	1,036,065.67			1,036,065.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 商誉的减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

①浙江多凌药用包装材料有限公司

资产组或资产组组合的构成	浙江多凌药用包装材料有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	22,399,241.07
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,523,625.99
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	23,922,867.06
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2018 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	浙江多凌药用包装材料有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用

②苏州庆谊医药包装有限公司

资产组或资产组组合的构成	苏州庆谊医药包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	16,976,421.17
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,723,177.54
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	18,699,598.71
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2018 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	苏州庆谊医药包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用

③石家庄中汇药品包装有限公司

资产组或资产组组合的构成	石家庄中汇药品包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	139,336,757.53
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	4,023,808.25
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	143,360,565.78
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2018 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	石家庄中汇药品包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用

注：以上商誉系包含少数股东商誉的完全商誉。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 16.64%（2018 年：15.85%），预测期以后的现金流量根据各期增长率推断得出。各年增长率如下：2020 年为 3%、2021 年为 1%，2021 年以后为稳定期，该增长率预测符合公司实际情况，并与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：药品包装销售收入、药品包装生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。除浙江多凌药用包装材料有限公司因亏损较大，对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失外，苏州庆谊医药包装有限公司和石家庄中汇药品包装有限公司对可收回金额的预计表明商誉未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	37,170.84		37,170.84		
装修费	6,298,044.18	1,790,930.84	3,187,164.46		4,901,810.56
其他		367,924.52	72,573.22		295,351.30
合　计	6,335,215.02	2,158,855.36	3,296,908.52		5,197,161.86

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,168,298.15	2,180,988.29	10,569,350.37	1,782,816.61
预提费用	2,271,904.83	340,785.73	1,721,191.42	258,178.71
递延收益	2,577,289.54	386,593.43	1,157,493.68	173,624.05
股权激励			486,483.72	72,972.56
合　计	18,017,492.52	2,908,367.45	13,934,519.19	2,287,591.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,385,190.81	8,325,256.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可抵扣亏损	13,810,415.04	6,791,567.52
小　计	20,195,605.85	15,116,824.01

(3) 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	期末数	期初数	备注
2022 年	964,249.58	1,423,556.11	
2023 年	5,671,065.07	5,368,011.41	
2024 年	7,175,100.39		
小计	13,810,415.04	6,791,567.52	

16. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付的工程款	26,091,899.57	3,681,014.89
预付的设备款	3,556,329.95	28,208,577.24
合　计	29,648,229.52	31,889,592.13

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数[注]
抵押借款		18,500,000.00
保证借款	76,893,000.00	
信用借款	94,000,000.00	8,000,000.00
应付利息	229,213.66	47,657.27
合　计	171,122,213.66	26,547,657.27

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

18. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	124,334,461.45	47,801,637.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	124,334,461.45	47,801,637.19

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
采购款	42,241,696.44	33,551,141.12
工程款、设备款	18,754,401.58	8,252,846.98
其他	4,717,217.47	6,419,838.11
合　计	65,713,315.49	48,223,826.21

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
江阴市汇通印刷包装机械有限公司	981,415.54	暂未达到结算条件
石家庄市深龙建筑工程	2,020,188.61	暂未达到结算条件
河北强源建筑安装工程有限公司	1,100,000.00	暂未达到结算条件
小　计	4,101,604.15	

20. 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收货款	6,566,810.73	3,394,877.72
合　计	6,566,810.73	3,394,877.72

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,656,317.15	58,424,470.50	57,648,853.46	3,431,934.19
离职后福利—设定提存计划	20,318.32	3,433,066.31	3,453,384.63	
辞退福利		10,947.92	10,947.92	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	2,676,635.47	61,868,484.73	61,113,186.01	3,431,934.19

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,602,897.14	51,230,131.88	50,460,502.59	3,372,526.43
职工福利费		3,826,957.71	3,826,957.71	
社会保险费	7,440.00	1,970,063.42	1,977,503.42	
其中：医疗保险费	7,440.00	1,664,289.22	1,671,729.22	
工伤保险费		180,884.37	180,884.37	
生育保险费		124,889.83	124,889.83	
住房公积金		943,066.00	943,066.00	
工会经费和职工教育经费	45,980.01	454,251.49	440,823.74	59,407.76
小　计	2,656,317.15	58,424,470.50	57,648,853.46	3,431,934.19

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	19,801.91	3,328,575.05	3,348,376.96	
失业保险费	516.41	104,491.26	105,007.67	
小　计	20,318.32	3,433,066.31	3,453,384.63	

22. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	821,462.55	2,123,941.51
企业所得税	1,944,475.28	3,937,078.51
代扣代缴个人所得税	36,668.74	32,187.89
城市维护建设税	55,018.36	123,848.12
房产税	275,233.53	247,613.42
土地使用税	21,597.15	170,711.78
教育费附加	40,217.31	110,601.12
其他	13,438.37	58,654.51
合　计	3,208,111.29	6,804,636.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
应付利息	1,099,752.14	1,014,139.76
应付股利	1,039,500.00	
其他应付款	40,544,698.42	20,648,255.34
合　计	42,683,950.56	21,662,395.10

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
公司拆借款利息	1,099,752.14	1,014,139.76
小　计	1,099,752.14	1,014,139.76

(3) 应付股利

项　目	期末数	期初数
股权激励限售股股利	1,039,500.00	
小　计	1,039,500.00	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	818,794.00	200,000.00
应付暂收款	379,949.56	10,317,040.06
拆借款	8,364,000.00	8,498,999.97
限制性股票回购义务	29,695,050.00	
其他	1,286,904.86	1,632,215.31
小　计	40,544,698.42	20,648,255.34

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河北鹿泉经济开发区南新城村委会	7,264,000.00	借款未到期
其他拆借款	1,100,000.00	借款未到期
小　计	8,364,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	16,320,000.00	16,320,000.00
合　计	16,320,000.00	16,320,000.00

25. 长期借款

项　目	期末数	期初数[注]
质押借款	32,640,000.00	48,960,000.00
应付利息	78,166.00	104,221.33
合　计	32,718,166.00	49,064,221.33

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

26. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,146,437.59	1,535,700.00	286,282.39	6,395,855.20	
合　计	5,146,437.59	1,535,700.00	286,282.39	6,395,855.20	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
苏州海顺新型药用包装材料项目基础设施建设费用补助	5,146,437.59	1,535,700.00	286,282.39	6,395,855.20	与资产相关
小　计	5,146,437.59	1,535,700.00	286,282.39	6,395,855.20	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“一”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,888,200.00			52,176,600.00	3,465,000.00	55,641,600.00	156,529,800.00

(2) 其他说明

1) 根据2019年3 月18日第三届董事会第十三次会议和2019年4月9日《2018年年度股东大会决议》，审议通过了《关于公司2018年度利润分配方案》，该方案约定如下：以原有总股本104,363,200股为基数，扣除拟回购注销因激励对象离职而不符合解除限售条件的限制性股票后的公司总股本104,353,200为基数向全体股东每10股派3.00 元（含税），合计派发现金股利31,305,960元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后公司总股本为156,529,800股。

2)有关股权激励引起的股本变动情况说明详见本财务报表附注十一之说明。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	271,306,929.60	26,230,050.00	52,176,600.00	245,360,379.60
其他资本公积	1,272,859.07	13,205,446.92		14,478,305.99
合　计	272,579,788.67	39,435,496.92	52,176,600.00	259,838,685.59

(2) 其他说明

1) 资本公积-股本溢价本期减少情况详见本财务报表附注五(一)27之说明。

2)资本公积本期增加系本期授予限制性股票，在等待期内确认股权激励费用计入资本公积和限制性股票回购义务所致，详见本财务报表附注十一之说明。

29. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

限制性股票回购库存股		29,695,050.00		29,695,050.00
合　计		29,695,050.00		29,695,050.00

(2) 其他说明

库存股本期增加系限制性股票回购义务所致，详见本财务报表附注十一之说明。

30. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	271,580.31	-105,613.27			-105,613.27		165,967.04
其中：外币财务报表折算差额	271,580.31	-105,613.27			-105,613.27		165,967.04
其他综合收益合计	271,580.31	-105,613.27			-105,613.27		165,967.04

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,269,682.19	10,995,261.42		33,264,943.61
合　计	22,269,682.19	10,995,261.42		33,264,943.61

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司当期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	248,952,430.85	218,513,014.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	248,952,430.85	218,513,014.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,976,219.25	66,165,096.18
减：提取法定盈余公积	10,995,261.42	2,096,280.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付普通股股利	30,266,460.00	33,629,400.00
应付限售股股利	1,039,500.00	
期末未分配利润	273,627,428.68	248,952,430.85

(2) 其他说明

本期增减变动详见本财务报表附注五(一)27 之说明以及五(一)31 之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	617,564,777.79	427,371,252.67	505,583,973.49	341,023,651.37
其他业务收入	3,465,592.72	152,356.52	1,611,962.50	469,532.50
合 计	621,030,370.51	427,523,609.19	507,195,935.99	341,493,183.87

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,089,018.91	841,163.95
教育费附加	994,788.82	711,158.59
房产税	1,315,589.58	1,013,451.55
土地使用税	673,743.12	461,902.46
其他	327,118.56	364,911.21
合 计	4,400,258.99	3,392,587.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	15,743,924.32	13,214,668.09
职工薪酬	5,789,785.64	5,389,685.86
产品代理服务费	5,263,551.29	3,884,277.68
销售服务费	3,300,931.30	2,619,620.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

差旅费	1,840,690.43	2,311,024.26
展位及会务费	1,648,180.33	1,400,727.95
业务招待费	1,162,033.52	1,440,668.54
其他	3,895,437.24	1,518,954.06
合　计	38,644,534.07	31,779,626.69

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,924,544.21	15,526,648.95
股权激励	13,205,446.92	486,483.72
折旧费	6,398,663.63	4,858,888.33
租赁费	4,441,383.64	3,200,957.15
会务咨询费	2,611,037.85	1,611,988.23
无形资产摊销	2,252,612.57	1,139,362.20
装修费摊销	2,166,100.87	2,378,104.09
办公费	1,777,179.25	1,118,753.73
水电费	1,332,431.38	1,402,865.72
差旅费	697,077.18	539,951.83
其他	5,330,800.40	5,626,467.75
合　计	60,137,277.90	37,890,471.70

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
材料款	17,066,976.19	15,266,984.52
职工薪酬	6,652,729.34	5,771,937.68
折旧	851,351.46	900,670.83
水电费	707,329.35	858,251.53
其他	1,158,315.74	466,197.92
合　计	26,436,702.08	23,264,042.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	7,164,590.60	1,955,481.51
减：利息收入	955,601.55	344,237.94
汇兑损益	199,882.74	-1,467,890.92
银行手续费	1,194,097.71	564,859.76
合　计	7,602,969.50	708,212.41

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	286,282.39	233,928.98	286,282.39
与收益相关的政府补助[注]	2,666,507.26	4,042,921.08	2,666,507.26
代扣个人所得税手续费返还	57,008.03		57,008.03
合　计	3,009,797.68	4,276,850.06	3,009,797.68

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	16,830,845.21	-51,165.37
理财产品收益		8,251,028.75
金融工具持有期间的投资收益	2,438,784.07	——
其中：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	2,438,784.07	——
处置金融工具取得的投资收益	-2,046,731.73	——
其中：应收款项融资	-2,046,731.73	——
合　计	17,222,897.55	8,199,863.38

9. 信用减值损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期数
坏账损失	-1,543,905.54
合　计	-1,543,905.54

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-2,240,800.06
存货跌价损失	-942,172.88	-929,332.22
商誉减值损失		-1,036,065.67
合计	-942,172.88	-4,206,197.95

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-103,095.75	-61,015.49	-103,095.75
合　计	-103,095.75	-61,015.49	-103,095.75

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	122,139.85	799,470.94	122,139.85
合　计	122,139.85	799,470.94	122,139.85

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	723,538.05	427,215.06	723,538.05
对外捐赠	200,000.00	170,000.00	200,000.00
赔偿支出		20,971.51	
其他	164.41	58,622.49	164.41
合　计	923,702.46	676,809.06	923,702.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,013,932.34	11,973,974.03
递延所得税费用	-620,775.52	662,248.97
合　计	7,393,156.82	12,636,223.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	73,126,977.23	76,999,972.96
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,969,046.59	11,549,995.93
子公司适用不同税率的影响	282,694.88	348,158.29
调整以前期间所得税的影响	-2,133,847.98	-202,615.02
非应税收入的影响	-2,527,673.50	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,075.65	538,659.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-192,732.78	
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	3,303,861.93	1,750,607.39
研发费用加计扣除	-2,466,267.97	-1,348,583.45
所得税费用	7,393,156.82	12,636,223.00

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
票据保证金	50,230,925.55	8,924,676.39
收到政府补贴	4,202,207.26	1,760,630.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利息收入	487,552.52	344,237.94
其他	103,238.89	3,933,708.89
合　计	55,023,924.22	14,963,253.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
票据保证金	45,624,352.84	9,120,945.01
付现管理费用以及研发费用	17,000,483.13	16,248,086.10
往来款及保证金	35,791,625.94	
付现销售费用	32,854,748.43	25,268,249.63
定期存单		24,158,029.08
其他		2,754,894.06
合　计	131,271,210.34	77,550,203.88

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
嘉兴多凌服饰有限公司	10,000,000.00	
多凌控股集团有限公司	5,399,519.35	
投资性利息收入	496,131.97	
合　计	15,895,651.32	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付拆借款以及利息	771,315.56	39,991,256.79
合　计	771,315.56	39,991,256.79

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,733,820.41	64,363,749.96
加：资产减值准备	2,486,078.42	4,206,197.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,742,454.19	21,076,222.15
无形资产摊销	2,301,740.78	1,139,362.20
长期待摊费用摊销	3,296,908.52	2,567,776.48
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)	103,095.75	61,015.49
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	723,538.05	427,215.06
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	6,896,424.31	937,578.28
投资损失(收益以“－”号填列)	-17,222,897.55	-8,199,863.38
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-620,775.52	662,248.97
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-9,935,787.48	-22,842,535.73
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-81,128,880.81	-76,693,686.78
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	79,296,916.18	39,784,386.68
其他	13,205,446.92	
经营活动产生的现金流量净额	95,878,082.17	27,489,667.33
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	55,158,148.32	34,742,627.15
减：现金的期初余额	34,742,627.15	115,542,161.73
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	20,415,521.17	-80,799,534.58

(2) 现金和现金等价物的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
1）现金	55,158,148.32	34,742,627.15
其中：库存现金	4,315.73	10,356.09
可随时用于支付的银行存款	55,153,832.59	34,732,271.06
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	55,158,148.32	34,742,627.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	177,680,320.93	186,350,696.10
其中：支付货款	175,942,585.48	177,612,036.63
支付固定资产等长期资产购置款	1,737,735.45	8,738,659.47

（4）现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金余额 24,573,055.42 元系银行承兑汇票保证金，因其使用受到限制，未作为现金及现金等价物。

（四）其他

1. 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	24,573,055.42	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	12,955,692.02	质押
合　计	37,528,747.44	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,040,398.42	6.9762	28,186,627.46
欧元	399,484.32	7.8155	3,122,169.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款			
其中：美元	1,688,262.59	6.9762	11,777,657.48
欧元	100,770.43	7.8155	787,571.30
港币	20,959.14	0.8958	18,774.20
其他应收款			
其中：美元	70,717.92	6.9762	493,342.35
应付账款			
其中：美元	83,972.94	6.9762	585,812.02
欧元	9,469.66	7.8155	74,010.13
短期借款			
其中：欧元	6,000,000.00	7.8155	46,893,000.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基础设施建设费用补助款	5,146,437.59		233,928.98	4,912,508.61	其他收益	吴发改中心备发〔2009〕76号：关于苏州海顺包装材料有限公司新型药用包装材料项目备案通知书
智能化车间补助		1,535,700.00	52,353.41	1,483,346.59	其他收益	吴财企字（2019）17号：区财政局 区工信局关于下达2018年度吴江区工业高质量发展扶持资金的通知；吴财企字（2019）18号：区财政局 区工信局关于下达2019年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知
小　计	5,146,437.59	1,535,700.00	286,282.39	6,395,855.20		

1）与资产相关的政府补助

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
残疾人退税	1,687,400.00	其他收益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年度吴江区工业高质量发展扶持资金	330,000.00	其他收益	
洞泾镇财政补贴	260,000.00	其他收益	
百颗星补贴款	140,500.00	其他收益	
2018 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金奖励	100,000.00	其他收益	
2017 年度企业稳岗补贴	35,848.86	其他收益	
经发局出口信用保险奖励	26,800.00	其他收益	
经发局 11 月俄罗斯展会奖励	21,600.00	其他收益	
鹿泉区科工局电汇创新创业发展专项资金	20,000.00	其他收益	
2019 年度第十二批科技发展计划（科技金融专项）项目经费	16,300.00	其他收益	
松江区人力资源和社会保障局下发的人才发展基金补助	8,558.40	其他收益	
2019 年度吴江区第一批专利资助	8,000.00	其他收益	
2019 年商务发展专项资金	7,000.00	其他收益	
汾湖财政局 2018 年度汾湖科技创新科技进步奖奖励	3,000.00	其他收益	
汾湖财政局 2018 年度汾湖科技创新专利奖励	1,500.00	其他收益	
小　计	2,666,507.26		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,952,789.65 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江海顺新材料有限公司	新设	2019 年 9 月 11 日	63,750,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
苏州海顺包装材料有限公司	苏州	吴江市黎里镇来秀路	制造业	100.00		同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海顺医用新材料有限公司	上海	上海市松江区	制造业	100.00		设立
浙江多凌药用包装材料有限公司	浙江	浙江嘉兴	制造业	68.00		非同控制下企业合并
苏州庆谊医药包装有限公司	苏州	苏州高新区联港路568号	制造业	100.00		非同控制下企业合并
Haishun Europe GmbH	德国		制造业	100.00		设立
石家庄中汇药品包装有限公司	石家庄	鹿泉经济开发区新泰大街	制造业	68.00		非同控制下企业合并
浙江海顺新材料有限公司	浙江	浙江省湖州市南浔经济开发区	制造业	100.00		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
浙江多凌药用包装材料有限公司	32%	-526,732.96		20,685,347.36
石家庄中汇药品包装有限公司	32%	-715,665.88		47,949,516.03

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
浙江多凌药用包装材料有限公司	49,456,542.45	23,937,601.10	73,394,143.55	8,752,433.09		8,752,433.09
石家庄中汇药品包装有限公司	55,347,606.54	143,281,557.79	198,629,164.33	48,786,926.75		48,786,926.75

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
浙江多凌药用包装材料有限公司	46,166,136.51	26,496,356.06	72,662,492.57	6,374,741.60		6,374,741.60
石家庄中汇药品包装有限公司	60,380,238.29	145,095,312.31	205,475,550.60	53,396,857.13		53,396,857.13

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江多凌药用包装材料有限公司	60,506,458.67	-1,646,040.51	-1,646,040.51	-1,299,507.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

石家庄中汇药品包装有限公司	105,501,338.56	-2,236,455.89	-2,236,455.89	4,147,454.08

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江多凌药用包装材料有限公司	51,257,350.61	-1,731,708.66	-1,731,708.66	-1,732,113.77
石家庄中汇药品包装有限公司	41,773,505.90	-3,897,498.28	-3,897,498.28	-8,281,642.81

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海久诚包装有限公司	上海	上海市松江区	制造业	43.015		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	上海久诚包装有限公司	上海久诚包装有限公司
流动资产	203,819,136.63	
非流动资产	155,784,018.54	
资产合计	359,603,155.17	
流动负债	81,740,825.79	
非流动负债	6,411,524.09	
负债合计	88,152,349.88	
归属于母公司所有者权益	271,450,805.29	
按持股比例计算的净资产份额	116,764,563.90	
调整事项	108,709,342.78	
商誉	108,709,342.78	
对联营企业权益投资的账面价值	225,473,906.68	
营业收入	246,883,699.88	
净利润	39,175,070.73	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

综合收益总额	39,175,070.73	
本期收到的来自联营企业的股利	6,452,250.00	

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	462,302.14	482,613.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-20,311.47	-51,165.37
其他综合收益		
综合收益总额	-20,311.47	-51,165.37

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的15.30%(2018年12月31日：21.76%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	220,160,379.66	227,133,496.80	192,471,839.80	34,661,657.00	
应付票据	124,334,461.45	124,334,461.45	124,334,461.45		
应付账款	65,713,315.49	65,713,315.49	65,713,315.49		
其他应付款	42,683,950.56	42,683,950.56	42,683,950.56		
小　计	452,892,107.16	459,865,224.30	425,203,567.30	34,661,657.00	

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	91,931,878.60	96,715,772.50	45,197,612.50	34,345,440.00	17,172,720.00
应付票据	47,801,637.19	47,801,637.19	47,801,637.19		
应付账款	48,223,826.21	48,223,826.21	48,223,826.21		
其他应付款	21,662,395.10	21,662,395.10	21,662,395.10		
小　计	209,619,737.10	214,403,631.00	162,885,471.00	34,345,440.00	17,172,720.00

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币219,853,000.00元(2018年12月31日：人民币91,780,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产		28,960,000.00		28,960,000.00
其中：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		28,960,000.00		28,960,000.00
理财产品		28,960,000.00		28,960,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场中有类似产品报价的交易性金融资产，其公允价值以其类似产品在活跃市场中的报价确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

实际控制人名称	关联关系	类型	实际控制人对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
林武辉、朱秀梅夫妻	实际控制人	自然人	57.66	57.66

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海久诚包装有限公司	本公司联营企业
石家庄唐正模具有限公司	子公司石家庄中汇药品包装有限公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴多凌服饰有限公司	子公司浙江多凌药用包装材料有限公司少数股东控股的企业
多凌控股集团有限公司	子公司浙江多凌药用包装材料有限公司之少数股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
嘉兴多凌服饰有限公司	电费	4,269,915.65	3,305,709.27
石家庄唐正模具有限公司	采购模具及备品备件	513,915.61	
石家庄唐正模具有限公司	接受维修服务	24,960.92	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海久诚包装有限公司	销售商品	2,859,839.71	
石家庄唐正模具有限公司	水电费	69,536.52	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

石家庄唐正模具有限公司	租赁办公楼及厂房	91,752.21	

2）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
多凌控股集团有限公司	租赁办公楼及厂房	3,242,991.84	1,651,457.22
林武辉	租赁办公楼	550,000.00	550,000.00

（2）其他说明

经公司第三届董事会第十七次会议审议通过，公司租用林武辉先生所有的上海市闵行区申滨南路 938 号龙湖虹桥天街 G 栋 508 室作为公司办公场所，与林武辉先生签署《房屋租赁合同》，租赁期限为 2019 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日，房屋租赁金额为 55 万元/年。截至 2019 年 12 月 31 日，该租赁款已全部支付。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	330.23	282.71

4. 对外投资暨关联交易情况

经 2019 年 1 月 14 日第三届董事会第十二次会议、2019 年 1 月 30 日 2019 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司对外投资收购上海久诚包装有限公司 43.015%股权暨关联交易的议案》，公司与伍荣先生、林初然先生、缪兴华先生、朱荣兵先生、林武辉先生、叶子勇先生、张燕女士、夏宽云先生、宁波行言投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波旦瑞产融投资中心（有限合伙）及宁波荣一投资合伙企业（有限合伙）（下称甲方）签署了《股权转让协议》，协议约定：甲方同意将其所持上海久诚包装有限公司（以下简称久诚包装）1,720.60 万元股权（43.015%）转让给本公司，股权交易对价为 21,507.50 万元人民币。股权交易价格以开元资产评估有限公司以 2018 年 10 月 31 日为基准日出具的《资产评估报告》（开元评报字〔2019〕004 号）中确定的评估值 50,752 万元为参考依据，双方协商确认。因林武辉先生持有久诚包装 4.75%的股权，为久诚包装股东之一，暨本次交易对手方之一，因此本次交易构成关联交易。交易完成后，公司将持有久诚包装 43.015%的股权。截至 2019 年 12 月 31 日，该收购股权款已全部支付。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海久诚包装有限公司	3,208,570.67	160,428.53		
小　计		3,208,570.67	160,428.53		
预付款项	石家庄唐正模具有限公司	533,427.02			
小　计		533,427.02			
其他应收款	嘉兴多凌服饰有限公司			10,000,000.00	500,000.00
其他应收款	多凌控股集团有限公司			5,399,519.35	269,975.97
小　计				15,399,519.35	769,975.97

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	嘉兴多凌服饰有限公司	2,734,035.73	2,205,745.73
应付账款	多凌控股集团有限公司	1,867,820.29	855,015.00
小　计		4,601,856.02	3,060,760.73

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况　　单位：万股

公司本期授予的各项权益工具总额	347.50
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1.00
公司期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	授予的限制性股票行权价格：8.57 元，履行期限:2018 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 31 日。

2. 其他说明

2018 年 12 月 18 日，公司第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，决定限制性股票的授予日为 2018 年 12 月 18 日，对激励对象授予限制性股票。

（1）股票期权的授予情况

限制性股票的授予日：2018 年 12 月 18 日

限制性股票的授予价格：8.57 元/股

股票来源：向激励对象定向发行股票

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

授予人数与对象：激励计划涉及的激励对象共计 72 人，包括在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员，不包括公司独立董事、监事。

授予数量：350.00 万股

实际授予情况：

公司本次向 67 名激励对象授予限制性股票数量为 347.50 万股，激励对象名单及授予情况如下：

序号	姓名	职务	获授限制性股票的总额（万股）	占本次授出限制性股票的比例（%）	占授予日总股本的比例（%）
1	童小晖	副总、董事会秘书	20.00	5.76	0.20
2	倪海龙	财务总监	20.00	5.76	0.20
3	陈平	副总	20.00	5.76	0.20
4	李俊	副总	20.00	5.76	0.20
5	林秀清	董事	15.50	4.46	0.15
6	中层管理人员、核心技术（业务）骨干共 62 人		252.00	72.52	2.50
合计（67 人）			347.50	100.00	3.44

公司在授予限制性股票过程中，有 5 名激励对象自愿放弃全部获授的限制性股票合计 2.50 万股。因此，公司实际向 67 名激励对象授予 347.50 万股限制性股票。2019 年 1 月 10 日，公司收到 67 名股权激励对象认购限制性股票款 29,780,750.00 元，其中计入实收资本 3,475,000.00 元。本次增资后公司注册资本为人民币 104,363,200.00 元。上述增资事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕2-4 号），公司已于 2019 年 1 月 29 日办妥工商变更登记手续。经公司 2019 年 3 月 18 日第三届董事会第十三次会议审议通过《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》，公司回购注销杨胜渊因个人原因离职而不再具备激励资格的激励对象已授予但尚未解锁的首次授予的限制性股票合计 1.00 万股，回购价格为 8.57 元/股，回购后限制性股票数量为 346.50 万股。鉴于公司于 2019 年 6 月 6 日实施完 2018 年年度权益分派方案：以现有总股本 104,353,200 为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分派后限制性股票数量为 519.75 万股，故董事会根据 2018 年第二次临时股东大会的授权，对 2018 年限制性股票的回购价格进行调整，经调整后，回购价格由 8.57 元/股加上银行同期存款利息之和，调整为 5.51 元/股加上银行同期存款利息之和，但有特别规定或根据《激励计划》需对回购价格进行调整的除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有关限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的情况说明详见本财务报表附注十三(二)之说明

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式，估算每份限制性股票公允价值=C-P-X*((1+R)^T-1)，其中“C-P”代表了对限制性股票在未来解锁时可获得收益的贴现；X*((1+R)^T-1)代表购股资金的机会成本。
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,691,930.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,205,446.92

2. 其他说明

根据权益工具公允价值的确认方法及等待期分摊，公司各期确认的股权激励费用如下：

年 份	各期股权激励成本
2018 年	486,483.72
2019 年	13,205,446.92
2020 年	4,650,986.70
2021 年	1,623,916.22
合 计	19,966,833.56

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)资产负债表日后利润分配情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经公司 2020 年 4 月 20 日第四届董事会第三次会议批准，公司 2019 年度利润分配预案如下：以截至 2019 年 12 月 31 日公司的总股本 156,529,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），合计派发现金股利人民币 7,826,490 元（含税），本次分配不送红股，不以公积金转增股本。

（二）其他资产负债表日后事项说明

2020 年 2 月 10 日，公司股权激励已发行股份 155.93 万股解除限售，本次解除限售后实际可上市流通的数量为 8,520.37 万股。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	555,660,894.50	379,710,560.07
国外销售	61,903,883.29	47,660,692.60
小　计	617,564,777.79	427,371,252.67

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于 2019 年 8 月 18 日分别与浙江南浔经济开发区管理委员会、湖州南浔科技新城管理委员会（以下简称管委会）签署了《投资合作协议》，并与湖州鼎泰园区建设发展有限公司签署《项目合作协议》，由公司在园区内投资建设复合材料及组合容器研发及生产项目，本项目用地建设管理通过公司在南浔经济开发区设立的全资子公司具体实施。该项目投资经营承诺如下：

1.落地投资额承诺：本公司承诺，自《投资合作协议》约定的进场施工之日起，项目累计经审计的落地投资额不低于人民币 14.3 亿元，其中固定资产投资额占比不低于落地投资额的 70%。(落地投资额系指入区项目固定资产、在建工程、无形资产（商标、专利技术等）、土地使用权、土地房屋租赁、设备以及与落地投资有关往来科目的所有投资；固定资产投资额系指入区项目固定资产、在建工程、土地使用权、土地房屋租赁、设备、装修费等)。若本公司项目经审计的落地投资额未达到上述标准的，管委会同意给予本公司合理期限（宽限期不超过 12 个月）继续投资以补足落地投资额差额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.税收承诺：自《投资合作协议书》约定的进场施工之日起的第四个会计年度开始，每个会计年度新公司纳税额度不低于人民币3,000万元；第五个会计年度开始，每个会计年度新公司纳税额度不低于人民币3,500万元，第六个会计年度开始，每个会计年度新公司纳税额度不低于人民币4,050万元，第七个会计年度开始，每个会计年度新公司的纳税额度不低于人民币7,500万元。本公司年度纳税额连续3年未达到本协议约定纳税额度要求的，本公司构成违约，本公司对管委会承担违约责任。因不可抗力或双方认可的重大市场变动导致本公司项目无法正常生产、运营，使得纳税额度未达到约定标准且本公司仍在园区依法纳税的除外。

3.经营承诺：本公司应在2019年10月31日前完成新公司注册，并承诺园区项目的经营年限自新公司成立之日起不低于10年。该经营期限内，本公司未经管委会或管委会审批，不得转让（含转让新公司股权导致实际控制人或控股股东发生变更的间接转让）。如果本公司转租、转借本项目地块或厂房，应经过属地政府和南浔科技新城管委会对项目在环保、能耗、经济指标上的审批同意。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,489,879.60	100.00	1,332,736.23	7.21	17,157,143.37
合　计	18,489,879.60	100.00	1,332,736.23	7.21	17,157,143.37

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	27,706,644.24	100.00	1,807,779.72	6.52	25,898,864.52
合　计	27,706,644.24	100.00	1,807,779.72	6.52	25,898,864.52

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	18,449,422.80	1,332,736.23	7.22
合并范围内关联往来组合	40,456.80		
小　计	18,489,879.60	1,332,736.23	7.21

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,148,198.69	857,409.93	5.00
1-2年	817,575.27	81,757.53	10.00
2-3年	9,512.81	2,853.84	30.00
3-4年	37,401.05	18,700.53	50.00
4-5年	323,602.92	258,882.34	80.00
5年以上	113,132.06	113,132.06	100.00
小　计	18,449,422.80	1,332,736.23	7.22

(3) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1年以内	17,188,655.49
1-2年	817,575.27
2-3年	9,512.81
3-4年	37,401.05
4-5年	323,602.92
5年以上	113,132.06
小　计	18,489,879.60

(3)坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,807,779.72	-475,043.49						1,332,736.23
小　计	1,807,779.72	-475,043.49						1,332,736.23

(4) 应收账款金额前5名情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	5,487,190.11	29.68	274,359.51
客户二	4,556,541.36	24.64	227,827.07
客户三	2,672,189.59	14.45	133,609.48
客户四	1,956,179.56	10.58	134,881.46
客户五	600,766.69	3.25	30,038.33
小　计	15,272,867.31	82.60	800,715.85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收股利	6,452,250.00	89.98			6,452,250.00
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	718,238.83	10.02	149,208.43	20.77	569,030.40
合　计	7,170,488.83	100.00	149,208.43	2.08	7,021,280.40

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	371,003.05	100.00	68,122.02	18.36	302,881.03
合　计	371,003.05	100.00	68,122.02	18.36	302,881.03

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	718,238.83	149,208.43	20.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：1 年以内	372,343.76	18,617.19	5.00
1-2 年	2,530.95	253.10	10.00
2-3 年	206,719.58	62,015.87	30.00
3-4 年	136,644.54	68,322.27	50.00
小　计	718,238.83	149,208.43	20.77

(2) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	367.00	20,671.96	47,083.06	68,122.02
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-126.55	126.55		
--转入第三阶段		-20,671.96	20,671.96	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,376.74	126.55	62,583.12	81,086.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,617.19	253.10	130,338.14	149,208.43

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	6,452,250.00	
押金保证金	493,342.35	363,663.12
应收暂付款	44.98	
其他	224,851.50	7,339.93
合　计	7,170,488.83	371,003.05

(4) 应收股利明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
上海久诚包装有限公司	6,452,250.00	
合　计	6,452,250.00	

(5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
The Government Pharmaceutical Organization	质量保证金	493,342.35	1 年以内 149,978.23 元；2-3 年 206,719.58 元；3-4 年 136,644.54 元	68.69	137,837.06
出口退税	其他	215,334.24	1 年以内	29.98	10,766.71
国网上海市电力公司	其他	7,007.78	1 年以内	0.98	350.39
石化卡号	其他	2,509.48	1-2 年	0.35	250.95
工行社保卡 5022	应收暂付款	44.98	1 年以内 23.51 元；1-2 年 21.47 元	0.01	3.32
小　计		718,238.83		100.00	149,208.43

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	471,083,718.42		471,083,718.42	407,333,718.42		407,333,718.42
对联营企业投资	225,473,906.68		225,473,906.68			
合　计	696,557,625.10		696,557,625.10	407,333,718.42		407,333,718.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州海顺包装材料有限公司	208,757,268.42			208,757,268.42		
上海海顺医用新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江多凌药用包装材料有限公司	46,750,000.00			46,750,000.00		
Haishun Europe GmbH	3,646,450.00			3,646,450.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏州庆谊医药包装有限公司	29,380,000.00			29,380,000.00		
石家庄中汇药品包装有限公司	108,800,000.00			108,800,000.00		
浙江海顺新材料有限公司		63,750,000.00		63,750,000.00		
小　计	407,333,718.42	63,750,000.00		471,083,718.42		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海久诚包装有限公司		215,075,000.00		16,851,156.68	
合　计		215,075,000.00		16,851,156.68	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海久诚包装有限公司		6,452,250.00			225,473,906.68	
合　计		6,452,250.00			225,473,906.68	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,622,376.72	64,848,065.05	115,223,979.29	79,459,344.08
其他业务收入	37,345,298.51	37,142,043.75	24,898,271.83	24,681,248.78
合　计	128,967,675.23	101,990,108.80	140,122,251.12	104,140,592.86

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
材料	4,973,846.57	4,554,456.59
职工薪酬	999,052.34	1,230,685.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

折旧	87,468.95	259,667.52
其他	155,493.12	99,336.60
合　计	6,215,860.98	6,144,146.23

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	16,851,156.68	
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
金融工具持有期间的投资收益	1,758,386.77	——
其中：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	1,758,386.77	——
处置金融工具取得的投资收益	-357,033.92	——
其中：应收款项融资	-357,033.92	——
理财产品收益	——	4,669,758.09
合　计	118,252,509.53	4,669,758.09

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-826,633.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,952,789.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	468,049.03	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,438,784.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-21,016.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	5,011,972.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	579,083.46	
少数股东权益影响额(税后)	740,193.83	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,692,695.13	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.08	0.44	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.53	0.41	0.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,976,219.25
非经常性损益	B	3,692,695.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	63,283,524.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	644,961,682.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	31,305,960.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	股权激励	I1	13,205,446.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他综合收益	I2	-105,613.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	664,129,068.47
加权平均净资产收益率		M=A/L	10.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	9.53%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A1	66,976,219.25
预计未来可能解锁限售性股票的现金股利	A2	1,039,500.00
扣除预计未来可解锁限售性股票的现金股利后归属于公司普通股股东的净利润	A=A1-A2	65,936,719.25
非经常性损益	B	3,692,695.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	62,244,024.12
期初股份总数	D	100,888,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	50,444,100.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	151,332,300.00
基本每股收益	M=A/L	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.41

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,976,219.25
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	1,039,500.00
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	65,936,719.25
非经常性损益	D	3,692,695.13
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	62,244,024.12
发行在外的普通股加权平均数	F	151,332,300.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,358,111.51
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	152,690,411.51
稀释每股收益	M=C/H	0.43
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.41

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

国家工商行政管理总局
未经许可擅自复制、篡改、销毁

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司 2019 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第二方传送或披露。

6-1-95

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司2019年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-96

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司2019年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-97



















仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司2019年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘钢跃是中国注册会计师，未经刘钢跃本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

2020 年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目　录

一、审计报告…… 第1—6页

二、财务报表…… 第7—14页

（一）合并资产负债表…… 第7页

（二）母公司资产负债表…… 第8页

（三）合并利润表…… 第9页

（四）母公司利润表……第10页

（五）合并现金流量表……第11页

（六）母公司现金流量表……第12页

（七）合并所有者权益变动表……第13页

（八）母公司所有者权益变动表……第14页

三、财务报表附注…… 第15—89页

审 计 报 告

天健审〔2021〕2-63 号

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海海顺新型药用包装材料股份有限公司（以下简称海顺新材公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了海顺新材公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 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，我们独立于海顺新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及附注五(二)1。

海顺新材公司的营业收入主要来源于药品包装产品的销售。2020 年度海顺新材公司营业收入金额为人民币 71,378.50 万元。

海顺新材公司销售药品包装等产品，属于在某一时点履行履约义务。根据海顺新材公司与其客户的销售合同约定，内销产品收入确认需满足以下条件：海顺新材公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：海顺新材公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关回单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是海顺新材公司关键业绩指标之一，可能存在海顺新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式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、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认主要客户与公司是否存在关联关系或者异常情况；

(7) 将重要客户产品售价与本期相关产品平均售价、前期售价进行对比分析，以确认是否存在异常价格销售情况；

(8) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 联营企业投资收益核算

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、附注五(一)9及附注五(二)8。

海顺新材公司于 2019 年收购上海久诚包装有限公司（以下简称久诚包装公司）43.015%的股份，海顺新材公司能对久诚包装公司的生产经营活动产生重大影响，所以将该公司作为联营企业，长期股权投资后续采用权益法进行核算。

2020 年度海顺新材公司投资收益金额为人民币 2,016.10 万元，主要系确认对久诚包装公司的投资收益 1,952.04 万元。由于联营企业后续计量涉及投资收益金额重大，且会计处理复杂，因此,我们将联营企业投资收益核算确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对联营企业投资收益核算，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解公司对外投资相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对久诚包装公司报告期财务报表实施审计程序，并根据审计结果对确认的投资收益金额进行重新测算，复核相关会计处理是否符合会计准则规定；

(3) 检查确认联营企业投资收益以及其他相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估海顺新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海顺新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督海顺新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二一年三月十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	89,002,003.29	79,731,203.74	短期借款	17	210,454,488.52	171,122,213.66
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	11,000,000.00	28,960,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	18	89,729,654.62	124,334,461.45
应收账款	3	186,225,844.24	164,955,974.65	应付账款	19	78,643,768.60	65,713,315.49
应收款项融资	4	99,799,288.33	86,084,151.95	预收款项			6,566,810.73
预付款项	5	6,187,236.84	11,408,260.64	合同负债	20	4,229,545.00	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	35,271,873.83	37,778,040.07	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	4,646,909.16	3,431,934.19
存货	7	117,322,711.07	114,214,702.87	应交税费	22	7,616,195.50	3,208,111.29
合同资产				其他应付款	23	25,296,627.87	42,683,950.56
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	9,756,102.83	2,515,096.09	持有待售负债			
流动资产合计		554,565,060.43	525,647,430.01	一年内到期的非流动负债	24	16,320,000.00	16,320,000.00
				其他流动负债	25	471,211.34	
				流动负债合计		437,408,400.61	433,380,797.37
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	26	75,274,716.88	32,718,166.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	27	16,398,996.03	6,395,855.20
债权投资				递延所得税负债			
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		91,673,712.91	39,114,021.20
长期股权投资	9	236,898,263.68	225,936,208.82	负债合计		529,082,113.52	472,494,818.57
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	28	156,529,800.00	156,529,800.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	10	315,079,329.70	330,671,168.32	其中：优先股			
在建工程	11	166,212,849.92	3,507,905.94	永续债			
生产性生物资产				资本公积	29	264,489,672.29	259,838,685.59
油气资产				减：库存股	30	17,817,030.00	29,695,050.00
使用权资产				其他综合收益	31	73,962.11	165,967.04
无形资产	12	104,304,781.55	106,885,617.81	专项储备			
开发支出				盈余公积	32	42,353,353.48	33,264,943.61
商誉	13	4,459,367.15	4,459,367.15	一般风险准备			
长期待摊费用	14	2,573,058.68	5,197,161.86	未分配利润	33	359,616,353.14	273,627,428.68
递延所得税资产	15	5,510,510.86	2,908,367.45	归属于母公司所有者权益合计		805,246,111.02	693,731,774.92
其他非流动资产	16	15,883,452.82	29,648,229.52	少数股东权益		71,158,450.25	68,634,863.39
非流动资产合计		850,921,614.36	709,214,026.87	所有者权益合计		876,404,561.27	762,366,638.31
资产总计		1,405,486,674.79	1,234,861,456.88	负债和所有者权益总计		1,405,486,674.79	1,234,861,456.88

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：倪海龙　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		44,206,904.41	39,810,463.97	短期借款		165,403,057.96	120,095,497.44
交易性金融资产			12,830,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		8,656,633.28	45,549,455.88
应收账款	1	26,358,020.98	17,157,143.37	应付账款		7,139,062.53	3,759,955.23
应收款项融资		5,745,240.27	32,707,089.76	预收款项			10,964,164.29
预付款项		190,788.59	175,691.89	合同负债		714,933.99	
其他应收款	2	9,530,878.55	7,021,280.40	应付职工薪酬		294,700.00	294,344.00
存货		2,894,068.65	14,902,283.11	应交税费		17,743.90	6,547.80
合同资产				其他应付款		46,800,424.25	94,462,453.73
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		16,320,000.00	16,320,000.00
其他流动资产		397,791.96	381,166.93	其他流动负债		35,381.79	
流动资产合计		89,323,693.41	124,985,119.43	流动负债合计		245,381,937.70	291,452,418.37
				非流动负债：			
				长期借款		16,372,110.67	32,718,166.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	3	751,724,998.12	696,557,625.10	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		16,372,110.67	32,718,166.00
投资性房地产				负债合计		261,754,048.37	324,170,584.37
固定资产		955,255.26	1,343,642.85	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		44,096,095.03	1,206,429.97	实收资本(或股本)		156,529,800.00	156,529,800.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		13,706,075.49	14,515,902.23	资本公积		263,227,205.36	258,576,218.66
开发支出				减：库存股		17,817,030.00	29,695,050.00
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		172,169.74	295,351.30	专项储备			
递延所得税资产		425,074.14	329,210.89	盈余公积		42,353,353.48	33,264,943.61
其他非流动资产			24,000,000.00	未分配利润		194,355,983.98	120,386,785.13
非流动资产合计		811,079,667.78	738,248,162.34	所有者权益合计		638,649,312.82	539,062,697.40
资产总计		900,403,361.19	863,233,281.77	负债和所有者权益总计		900,403,361.19	863,233,281.77

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		713,784,961.63	621,030,370.51
其中：营业收入	1	713,784,961.63	621,030,370.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		615,801,420.38	564,745,351.73
其中：营业成本	1	469,974,610.33	427,523,609.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,119,966.07	4,400,258.99
销售费用	3	50,962,118.43	38,644,534.07
管理费用	4	50,933,281.90	60,137,277.90
研发费用	5	24,294,381.87	26,436,702.08
财务费用	6	14,517,061.78	7,602,969.50
其中：利息费用		8,851,117.46	7,164,590.60
利息收入		586,613.14	955,601.55
加：其他收益	7	3,371,734.49	3,009,797.68
投资收益（损失以“-”号填列）	8	20,160,991.13	17,222,897.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,565,054.86	16,830,845.21
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）	9	170,203.07	-1,543,905.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,241,927.64	-942,172.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-103,095.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,444,542.30	73,928,539.84
加：营业外收入	12	322,570.29	122,139.85
减：营业外支出	13	1,022,650.32	923,702.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,744,462.27	73,126,977.23
减：所得税费用	14	13,317,051.08	7,393,156.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,427,411.19	65,733,820.41
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,427,411.19	65,733,820.41
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		102,903,824.33	66,976,219.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,523,586.86	-1,242,398.84
六、其他综合收益的税后净额	15	-92,004.93	-105,613.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-92,004.93	-105,613.27
（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		-92,004.93	-105,613.27
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		-92,004.93	-105,613.27
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,335,406.26	65,628,207.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		102,811,819.40	66,870,605.98
归属于少数股东的综合收益总额		2,523,586.86	-1,242,398.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.67	0.44
（二）稀释每股收益		0.67	0.43

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	97,695,093.75	128,967,675.23
减：营业成本	1	80,558,124.23	101,990,108.80
税金及附加		80,346.87	219,917.36
销售费用		3,036,456.24	4,349,327.08
管理费用		10,733,498.74	19,467,343.96
研发费用	2	482,445.07	6,215,860.98
财务费用		11,494,615.36	5,801,964.80
其中：利息费用		6,046,191.86	4,996,888.85
利息收入		325,487.22	351,859.29
加：其他收益		129,564.10	466,066.43
投资收益（损失以“-”号填列）	3	99,861,641.31	118,252,509.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,520,373.02	16,851,156.68
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）		131,439.12	393,957.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-167,452.20	-475,508.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-56,106.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,264,799.57	109,504,070.47
加：营业外收入		121,055.50	280.00
减：营业外支出		238,850.51	150,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,147,004.56	109,354,350.47
减：所得税费用		262,905.84	-598,263.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,884,098.72	109,952,614.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,884,098.72	109,952,614.20
（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		90,884,098.72	109,952,614.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		615,305,506.93	472,521,432.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,067,345.54	5,436,297.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	75,232,456.19	55,023,924.22
经营活动现金流入小计		696,605,308.66	532,981,653.61
购买商品、接受劳务支付的现金		390,853,866.28	208,725,074.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,863,383.23	61,106,241.89
支付的各项税费		44,279,013.19	36,001,044.79
支付其他与经营活动有关的现金	2	115,123,074.19	131,271,210.34
经营活动现金流出小计		619,119,336.89	437,103,571.44
经营活动产生的现金流量净额		77,485,971.77	95,878,082.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		513,627,945.00	108,670,000.00
取得投资收益收到的现金		7,813,494.90	2,438,784.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,931.06	144,422.78
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	3		15,895,651.32
投资活动现金流入小计		521,466,370.96	127,148,858.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,674,579.27	83,288,768.38
投资支付的现金		495,667,945.00	239,595,267.62
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		634,342,524.27	322,884,036.00
投资活动产生的现金流量净额		-112,876,153.31	-195,735,177.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,695,050.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		219,953,098.34	177,893,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		219,953,098.34	207,588,050.00
偿还债务支付的现金		140,320,000.00	49,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,486,924.58	36,418,621.60
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	4	7,775,890.41	771,315.56
筹资活动现金流出小计		166,582,814.99	87,009,937.16
筹资活动产生的现金流量净额		53,370,283.35	120,578,112.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,534,292.57	-305,496.01
五、现金及现金等价物净增加额		15,445,809.24	20,415,521.17
加：期初现金及现金等价物余额		55,158,148.32	34,742,627.15
六、期末现金及现金等价物余额		70,603,957.56	55,158,148.32

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：倪海龙　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		84,395,118.23	100,360,869.71
收到的税费返还		5,244,048.32	5,095,891.39
收到其他与经营活动有关的现金		14,041,223.99	42,637,403.45
经营活动现金流入小计		103,680,390.54	148,094,164.55
购买商品、接受劳务支付的现金		85,657,360.18	62,669,364.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,484,774.75	5,374,707.08
支付的各项税费		324,176.86	1,490,764.91
支付其他与经营活动有关的现金		46,439,305.61	22,525,455.93
经营活动现金流出小计		136,905,617.40	92,060,292.01
经营活动产生的现金流量净额		-33,225,226.86	56,033,872.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		252,976,000.00	77,800,000.00
取得投资收益收到的现金		87,201,611.97	101,758,386.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,861.24	25,124.00
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			112,976.34
投资活动现金流入小计		340,198,473.21	179,696,487.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,408,474.20	25,259,376.69
投资支付的现金		284,396,000.00	291,655,000.00
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			
投资活动现金流出小计		304,804,474.20	316,914,376.69
投资活动产生的现金流量净额		35,393,999.01	-137,217,889.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,695,050.00
取得借款收到的现金		116,117,700.00	126,893,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,085,077.58
筹资活动现金流入小计		116,117,700.00	164,673,127.58
偿还债务支付的现金		89,320,000.00	23,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,962,676.67	35,086,906.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		104,282,676.67	58,406,906.74
筹资活动产生的现金流量净额		11,835,023.33	106,266,220.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,225,443.42	-242,635.58
五、现金及现金等价物净增加额		11,778,352.06	24,839,568.22
加：期初现金及现金等价物余额		30,694,899.61	5,855,331.39
六、期末现金及现金等价物余额		42,473,251.67	30,694,899.61

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	105,529,800.00				259,838,885.59	29,695,050.00	165,967.04		33,264,943.61		273,627,428.68	68,634,863.29	702,366,038.31	100,888,200.00				272,579,788.67		271,580.31		22,269,682.19		248,952,430.65	69,877,262.23	714,838,944.25
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	156,529,800.00				259,838,885.59	29,695,050.00	165,967.04		33,264,943.61		273,627,428.68	68,634,863.29	702,366,038.31	100,888,200.00				272,579,788.67		271,580.31		22,269,682.19		248,952,430.65	69,877,262.23	714,838,944.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,650,986.70	-11,878,020.00	-92,004.93		9,088,409.87		88,988,924.46	2,523,986.86	114,037,922.96	55,641,600.00				-12,741,103.08	29,695,050.00	-105,613.27		10,995,261.42		-24,674,997.61	-1,242,398.84	47,527,694.06
（一）综合收益总额							-92,004.93				102,903,824.33	2,523,986.86	105,335,806.26							-105,613.27				66,976,219.25	-1,242,398.84	65,628,207.14
（二）所有者投入和减少资本					4,650,986.70	-11,878,020.00							16,529,006.70	3,465,000.00				39,433,496.92	29,695,050.00							13,203,446.92
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,650,986.70	-11,878,020.00							16,529,006.70	3,465,000.00				39,433,496.92	29,695,050.00							13,203,446.92
4. 其他																									
（三）利润分配									9,088,409.87		-16,914,899.87		-7,826,490.00									10,995,261.42		-42,301,221.42		-31,305,960.00
1. 提取盈余公积									9,088,409.87		-9,088,409.87											10,995,261.42		-10,995,261.42		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,826,490.00		-7,826,490.00											-31,305,960.00		-31,305,960.00
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转														52,176,600.00				-52,176,600.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）														52,176,600.00				-52,176,600.00								
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	156,529,800.00				264,489,872.29	17,817,030.00	73,962.11		42,353,352.48		362,616,353.14	71,158,850.15	870,404,361.27	156,529,800.00				259,838,885.59	29,695,050.00	165,967.04		33,264,943.61		273,627,428.68	68,634,863.29	762,366,038.31

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：倪海龙　　会计机构负责人：

6-1-114

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：上海南新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	156,529,800.00				258,576,218.66	29,695,050.00			33,264,943.61	120,386,785.13	539,062,697.40	100,888,200.00				271,317,321.74				22,269,682.19	92,735,392.35	447,210,596.28
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	156,529,800.00				258,576,218.66	29,695,050.00			33,264,943.61	120,386,785.13	539,062,697.40	100,888,200.00				271,317,321.74				22,269,682.19	92,735,392.35	447,210,596.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,650,986.70	-11,878,020.00			9,088,409.87	73,969,198.85	99,586,615.42	55,641,600.00				-12,741,103.08	29,695,050.00			10,995,261.42	67,651,392.78	91,852,101.12
（一）综合收益总额										90,884,698.72	90,884,698.72									109,952,614.20	109,952,614.20
（二）所有者投入和减少资本					4,650,986.70	-11,878,020.00					16,529,006.70	3,465,000.00				39,435,496.92	29,695,050.00					13,205,446.92
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,650,986.70	-11,878,020.00					16,529,006.70	3,465,000.00				39,435,496.92	29,695,050.00					13,205,446.92
4. 其他																						
（三）利润分配									9,088,409.87	-16,914,899.87	-7,826,490.00									10,995,261.42	-42,301,221.42	-31,305,960.00
1. 提取盈余公积									9,088,409.87	-9,088,409.87										10,995,261.42	-10,995,261.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,826,490.00	-7,826,490.00										-31,305,960.00	-31,305,960.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												52,176,600.00				-52,176,600.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）												52,176,600.00				-52,176,600.00						
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	156,529,800.00				263,227,205.36	17,817,030.00			42,353,353.48	194,355,983.98	638,649,312.82	156,529,800.00				258,576,218.66	29,695,050.00			33,264,943.61	120,386,785.13	539,062,697.40

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由林武辉、朱秀梅、缪海军发起设立，于 2010 年 12 月 20 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。截至 2020 年 12 月 31 日，公司持有统一社会信用代码为 91310000770943355B 的营业执照，注册资本 15,652.98 万元，股份总数 15,652.98 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 7,106.62 万股；无限售条件的流通股份：A 股 8,546.36 万股。公司股票已于 2016 年 2 月 4 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为从事直接接触药品的高阻隔包装材料研发、生产和销售，主要产品为硬质包装材料及软质包装材料。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 12 日第四届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将苏州海顺包装材料有限公司、上海海顺医用新材料有限公司、石家庄中汇药品包装有限公司、浙江多凌药用包装材料有限公司等 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50、20
专利技术	5
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

3. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含药品包装的单项履约义务。销售商品收入确认的具体方法为：

①国内销售：产品在客户签收后，按合同或订单约定价格确认销售收入的实现。

②出口销售：产品在取得出口报关单及货运提单时，按合同或订单约定出口货物价格确认销售收入的实现。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

预收款项	6,566,810.73	-6,566,810.73	
合同负债		5,811,336.93	5,811,336.93
其他流动负债		755,473.80	755,473.80

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以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，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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
苏州海顺包装材料有限公司	15%
石家庄中汇药品包装有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 2021 年 3 月，苏州海顺包装材料有限公司重新获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为 GR202032003632 的高新技术企业证书，税收优惠期间为 2020 年至 2022 年，故该公司 2020 年度企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

2. 2019 年 9 月 10 日，石家庄中汇药品包装有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局核发的编号为 GR201913000097 的高新技术企业证书。有效期 3 年，故该公司 2020 年度企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	7,840.81	4,315.73
银行存款	70,596,116.75	55,153,832.59
其他货币资金	18,398,045.73	24,573,055.42
合　计	89,002,003.29	79,731,203.74
其中：存放在境外的款项总额	1,926,780.03	2,159,742.62

（2）其他说明

期末银行存款中 22,837,150.00 元为定期存款，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 18,398,045.73 元，其中，银行承兑汇票保证金无法随时支取，使用受限。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	11,000,000.00	28,960,000.00
其中：银行理财产品	11,000,000.00	28,960,000.00
合　计	11,000,000.00	28,960,000.00

3. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,226,867.47	1.62	2,067,014.19	64.06	1,159,853.28
按组合计提坏账准备	196,162,779.64	98.38	11,096,788.68	5.66	185,065,990.96
合　计	199,389,647.11	100.00	13,163,802.87	6.60	186,225,844.24

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,408,957.29	1.91	2,158,059.10	63.31	1,250,898.19
按组合计提坏账准备	174,963,341.74	98.09	11,258,265.28	6.43	163,705,076.46
合　计	178,372,299.03	100.00	13,416,324.38	7.52	164,955,974.65

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东润中药业有限公司	2,319,706.56	1,159,853.28	50.00	预计无法全部收回
湖北明和药业有限公司	674,428.10	674,428.10	100.00	预计无法收回
黑龙江农垦正元乳业有限责任公司	65,967.41	65,967.41	100.00	预计无法收回
肇州县摇篮乳业有限责任公司	82,763.40	82,763.40	100.00	预计无法收回
黑龙江农垦摇篮乳业有限责任公司	55,875.00	55,875.00	100.00	预计无法收回
山西省吕梁中药厂	28,127.00	28,127.00	100.00	预计无法收回
小　计	3,226,867.47	2,067,014.19	64.06	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	192,579,157.15	9,628,957.85	5.00
1-2年	1,936,872.85	193,687.28	10.00
2-3年	243,319.97	72,996.00	30.00
3-4年	355,467.96	177,733.99	50.00

4-5 年	122,740.72	98,192.57	80.00
5 年以上	925,220.99	925,220.99	100.00
小　计	196,162,779.64	11,096,788.68	5.66

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	192,579,157.15
1-2 年	1,936,872.85
2-3 年	2,563,026.53
3-4 年	378,051.36
4-5 年	122,740.72
5 年以上	1,809,798.50
合　计	199,389,647.11

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,158,059.10	-91,044.91						2,067,014.19
按组合计提坏账准备	11,258,265.28	-161,476.60						11,096,788.68
小　计	13,416,324.38	-252,521.51						13,163,802.87

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	7,955,291.80	3.99	397,764.59
客户二	7,635,361.41	3.83	382,794.75
客户三	5,155,683.60	2.59	257,784.18
客户四	4,313,860.00	2.16	215,693.00
客户五	4,151,647.70	2.08	207,582.39
小　计	29,211,844.51	14.65	1,461,618.91

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	99,799,288.33				99,799,288.33	
合　计	99,799,288.33				99,799,288.33	

(续上表)

项　目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	86,084,151.95				86,084,151.95	
合　计	86,084,151.95				86,084,151.95	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	99,799,288.33		
小　计	99,799,288.33		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	53,842,529.50
小　计	53,842,529.50

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	6,125,345.38	98.99		6,125,345.38	11,008,742.42	96.50		11,008,742.42

1-2 年	31,273.56	0.51		31,273.56	383,364.21	3.36		383,364.21
2-3 年	29,033.90	0.47		29,033.90	8,250.01	0.07		8,250.01
3 年以上	1,584.00	0.03		1,584.00	7,904.00	0.07		7,904.00
合 计	6,187,236.84	100.00		6,187,236.84	11,408,260.64	100.00		11,408,260.64

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	1,452,979.66	23.48
供应商二	1,069,640.00	17.29
供应商三	457,227.01	7.39
供应商四	350,180.62	5.66
供应商五	311,974.60	5.04
小 计	3,642,001.89	58.86

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	8,603,000.00	6,452,250.00
其他应收款	26,668,873.83	31,325,790.07
合 计	35,271,873.83	37,778,040.07

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
上海久诚包装有限公司	8,603,000.00	6,452,250.00
小 计	8,603,000.00	6,452,250.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	3,925,179.07	12.46	3,925,179.07	100.00	
按组合计提坏账准备	27,583,472.58	87.54	914,598.75	3.32	26,668,873.83
合　计	31,508,651.65	100.00	4,839,777.82	15.36	26,668,873.83

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,925,179.07	10.88	3,925,179.07	100.00	
按组合计提坏账准备	32,158,070.38	89.12	832,280.31	2.59	31,325,790.07
合　计	36,083,249.45	100.00	4,757,459.38	13.18	31,325,790.07

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉三维光之洋电气有限公司	814,600.00	814,600.00	100.00	预付的设备款，已过交付期，该公司已停产
苏美达国际技术贸易有限公司	3,110,579.07	3,110,579.07	100.00	预付的设备款，公司已经委托香港律师行进行跨国追款，追回可能性较小
小　计	3,925,179.07	3,925,179.07	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	24,680,000.00		
账龄组合	2,903,472.58	914,598.75	31.50
其中：1年以内	1,535,612.39	76,780.63	5.00
1-2年	279,324.01	27,932.40	10.00
2-3年	111,400.50	33,420.15	30.00
3-4年	220,684.99	110,342.50	50.00
4-5年	451,638.07	361,310.45	80.00
5年以上	304,812.62	304,812.62	100.00
小　计	27,583,472.58	914,598.75	3.32

2）账龄情况

账　龄	期末账面余额

1年以内	12,715,612.39
1-2年	13,779,324.01
2-3年	111,400.50
3-4年	220,684.99
4-5年	632,300.07
5年以上	4,049,329.69
合　计	31,508,651.65

3）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	198,833.06	9,803.15	4,548,823.17	4,757,459.38
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-13,966.20	13,966.20		
--转入第三阶段		-9,803.15	9,803.15	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-108,086.23	13,966.20	176,438.47	82,318.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	76,780.63	27,932.40	4,735,064.79	4,839,777.82

4）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	26,161,440.44	29,169,456.17
应收暂付款	3,949,401.56	5,271,849.12
其　他	1,397,809.65	1,641,944.16
合　计	31,508,651.65	36,083,249.45

5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	押金保证金	24,680,000.00	1 年以内 11,180,000.00 元，1-2 年 13,500,000.00 元	78.33	
苏美达国际技术贸易有限公司	应收暂付款	3,110,579.07	4-5 年 180,662.00 元，5 年以上 2,929,917.07 元	9.87	3,110,579.07
武汉三维光之洋电器有限公司	应收暂付款	814,600.00	5 年以上	2.59	814,600.00
The Government Pharmaceutical Organization	押金保证金	423,026.62	1-2 年 118,489.12 元，3-4 年 196,529.99 元，4-5 年 108,007.51 元	1.34	196,519.92
出口退税	其 他	377,917.74	1 年以内	1.20	18,895.89
小 计		29,406,123.43		93.33	4,140,594.88

7. 存货

（1）明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,647,080.84	507,414.48	45,139,666.36
库存商品	23,634,706.66	2,174,718.28	21,459,988.38
周转材料	536,316.60		536,316.60
在产品	37,763,671.61		37,763,671.61
发出商品	12,423,068.12		12,423,068.12
合 计	120,004,843.83	2,682,132.76	117,322,711.07

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,120,989.35	638,900.00	43,482,089.35
库存商品	25,986,547.82	736,359.98	25,250,187.84
周转材料	537,903.94	4,445.22	533,458.72
在产品	30,532,599.84		30,532,599.84

发出商品	14,416,367.12		14,416,367.12
合　计	115,594,408.07	1,379,705.20	114,214,702.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	638,900.00	447,918.26		579,403.78		507,414.48
库存商品	736,359.98	1,794,009.38		355,651.08		2,174,718.28
周转材料	4,445.22			4,445.22		
小　计	1,379,705.20	2,241,927.64		939,500.08		2,682,132.76

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末存货可变现净值系是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期转销的存货跌价准备系已实现对外销售。

8. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	9,497,186.50		9,497,186.50	2,081,530.67		2,081,530.67
待摊费用	72,000.00		72,000.00	5,503.09		5,503.09
预缴企业所得税	186,916.33		186,916.33	375,663.84		375,663.84
其　他				52,398.49		52,398.49
合　计	9,756,102.83		9,756,102.83	2,515,096.09		2,515,096.09

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	236,898,263.68		236,898,263.68	225,936,208.82		225,936,208.82

合　计	236,898,263.68		236,898,263.68	225,936,208.82		225,936,208.82

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
石家庄唐正模具有限公司	462,302.14			44,681.84	
上海久诚包装有限公司	225,473,906.68			19,520,373.02	
合　计	225,936,208.82			19,565,054.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
石家庄唐正模具有限公司					506,983.98	
上海久诚包装有限公司		8,603,000.00			236,391,279.70	
合　计		8,603,000.00			236,898,263.68	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	189,222,966.71	235,212,281.33	20,439,056.28	7,140,637.69	10,071,031.07	462,085,973.08
本期增加金额	4,704,293.48	8,093,207.44	3,236,235.81	630,550.01	989,663.75	17,653,950.49
1)购置	288,807.64	8,093,207.44	3,236,235.81	630,550.01	989,663.75	13,238,464.65
2)在建工程转入	4,415,485.84					4,415,485.84
本期减少金额	1,096,355.49	2,394,755.24	13,152.80	86,000.00		3,590,263.53
1)处置或报废		2,394,755.24	13,152.80	86,000.00		2,493,908.04
2)其他	1,096,355.49					1,096,355.49
期末数	192,830,904.70	240,910,733.53	23,662,139.29	7,685,187.70	11,060,694.82	476,149,660.04
累计折旧						

期初数	26,246,378.22	82,369,551.48	12,511,873.78	5,871,101.72	4,415,899.56	131,414,804.76
本期增加金额	6,697,110.22	20,096,569.73	3,691,640.25	640,671.98	891,128.27	32,017,120.45
1)计提	6,697,110.22	20,096,569.73	3,691,640.25	640,671.98	891,128.27	32,017,120.45
本期减少金额		2,275,367.31	4,527.56	81,700.00		2,361,594.87
1)处置或报废		2,275,367.31	4,527.56	81,700.00		2,361,594.87
2)其他						
期末数	32,943,488.44	100,190,753.90	16,198,986.47	6,430,073.70	5,307,027.83	161,070,330.34
账面价值						
期末账面价值	159,887,416.26	140,719,979.63	7,463,152.82	1,255,114.00	5,753,666.99	315,079,329.70
期初账面价值	162,976,588.49	152,842,729.85	7,927,182.50	1,269,535.97	5,655,131.51	330,671,168.32

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
石家庄中汇药品包装有限公司办公楼	9,269,526.24	正在办理阶段
小　计	9,269,526.24	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海海顺办公楼	44,096,095.03		44,096,095.03	1,206,429.97		1,206,429.97
石家庄中汇综合车间				2,263,278.75		2,263,278.75
南浔开发区厂房一期	122,116,754.89		122,116,754.89	38,197.22		38,197.22
合　计	166,212,849.92		166,212,849.92	3,507,905.94		3,507,905.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
上海海顺办公楼	8,832.3万元	1,206,429.97	42,889,665.06			44,096,095.03
石家庄中汇综合车间		2,263,278.75	2,152,207.09	4,415,485.84		
南浔开发区厂房一期	5.2亿元	38,197.22	122,078,557.67			122,116,754.89

小　计		3,507,905.94	167,120,429.82	4,415,485.84		166,212,849.92

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海海顺办公楼	49.93	54.00				自筹
石家庄中汇综合车间		100.00				自筹
南浔开发区厂房一期	23.48	24.00	413,143.09	413,143.09	4.275	自筹、银行借款
小　计			413,143.09	413,143.09		

12. 无形资产

项　目	土地使用权	专利技术	软件	合　计
账面原值				
期初数	114,869,810.68	120,000.00	229,143.51	115,218,954.19
本期增加金额	1,430.00			1,430.00
1）购置	1,430.00			1,430.00
本期减少金额				
期末数	114,871,240.68	120,000.00	229,143.51	115,220,384.19
累计摊销				
期初数	8,161,207.62	120,000.00	52,128.76	8,333,336.38
本期增加金额	2,546,263.26		36,003.00	2,582,266.26
1）计提	2,546,263.26		36,003.00	2,582,266.26
本期减少金额				
期末数	10,707,470.88	120,000.00	88,131.76	10,915,602.64
账面价值				
期末账面价值	104,163,769.80		141,011.75	104,304,781.55
期初账面价值	106,708,603.06		177,014.75	106,885,617.81

13. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江多凌药用包装材料有限公司	1,036,065.67				1,036,065.67
苏州庆谊医药包装有限公司	1,723,177.54				1,723,177.54
石家庄中汇药品包装有限公司	2,736,189.61				2,736,189.61
合　计	5,495,432.82				5,495,432.82

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
浙江多凌药用包装材料有限公司	1,036,065.67			1,036,065.67
小　计	1,036,065.67			1,036,065.67

(3) 商誉的减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

① 浙江多凌药用包装材料有限公司

资产组或资产组组合的构成	浙江多凌药用包装材料有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	21,084,736.26
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,523,625.99
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	22,608,362.25
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2019 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	浙江多凌药用包装材料有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用

② 苏州庆谊医药包装有限公司

资产组或资产组组合的构成	苏州庆谊医药包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	14,834,779.49
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,723,177.54
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	16,557,957.03
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2019 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	苏州庆谊医药包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用

③ 石家庄中汇药品包装有限公司

资产组或资产组组合的构成	石家庄中汇药品包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	138,814,727.20
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	4,023,808.25
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	142,838,535.45
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2019年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	石家庄中汇药品包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用

注：以上商誉系包含少数股东商誉的完全商誉

2）商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2020年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.50%（2019年：16.64%），预测期以后的现金流量根据各期增长率推断得出。各年增长率如下：2021年为3%、2022年为1%，2022年以后为稳定期，该增长率预测符合公司实际情况，并与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：药品包装销售收入、药品包装生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。除浙江多凌药用包装材料有限公司因以前年度亏损较大，对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失外，苏州庆谊医药包装有限公司和石家庄中汇药品包装有限公司对可收回金额的预计表明商誉未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,901,810.56	433,762.35	2,934,683.97		2,400,888.94
其　他	295,351.30		123,181.56		172,169.74
合　计	5,197,161.86	433,762.35	3,057,865.53		2,573,058.68

15. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数	期初数

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,298,433.21	2,382,490.73	13,168,298.15	2,180,988.29
预提费用	2,572,859.03	415,398.85	2,271,904.83	340,785.73
递延收益	12,750,808.56	2,712,621.28	2,577,289.54	386,593.43
合　计	28,622,100.80	5,510,510.86	18,017,492.52	2,908,367.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,387,280.24	6,385,190.81
可抵扣亏损	7,355,061.26	13,810,415.04
小　计	14,742,341.50	20,195,605.85

(3) 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	期末数	期初数	备注
2022年	611,407.49	964,249.58	
2023年	1,768,112.34	5,671,065.07	
2024年	4,763,776.42	7,175,100.39	
2025年	211,765.01		
小　计	7,355,061.26	13,810,415.04	

16. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程款	5,560,304.36		5,560,304.36	26,091,899.57		26,091,899.57
预付的设备款	10,323,148.46		10,323,148.46	3,556,329.95		3,556,329.95
合　计	15,883,452.82		15,883,452.82	29,648,229.52		29,648,229.52

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	

保证借款	82,225,000.00	76,893,000.00
信用借款	118,000,000.00	94,000,000.00
应付利息	229,488.52	229,213.66
合　计	210,454,488.52	171,122,213.66

18. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	89,729,654.62	124,334,461.45
合　计	89,729,654.62	124,334,461.45

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
采购款	32,680,276.36	42,241,696.44
工程款、设备款	42,776,828.89	18,754,401.58
其　他	3,186,663.35	4,717,217.47
合　计	78,643,768.60	65,713,315.49

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
石家庄安房物业服务有限公司	10,921,398.56	暂未达到结算条件
石家庄市深龙建筑工程	2,020,188.61	暂未达到结算条件
小　计	12,941,587.17	

20. 合同负债

项　目	期末数	期初数[注]
货　款	4,229,545.00	5,811,336.93

合　计	4,229,545.00	5,811,336.93

[注] 期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1 之说明。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,431,934.19	69,422,973.43	68,207,998.46	4,646,909.16
离职后福利—设定提存计划		716,786.74	716,786.74	
合　计	3,431,934.19	70,139,760.17	68,924,785.20	4,646,909.16

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,372,526.43	62,101,759.35	60,938,702.35	4,535,583.43
职工福利费		3,763,973.52	3,763,973.52	
社会保险费		1,865,037.69	1,827,280.89	37,756.80
其中：医疗保险费		1,640,273.26	1,602,516.46	37,756.80
工伤保险费		16,588.97	16,588.97	
生育保险费		123,094.90	123,094.90	
其他		85,080.56	85,080.56	
住房公积金		1,166,064.00	1,166,064.00	
工会经费和职工教育经费	59,407.76	526,138.87	511,977.70	73,568.93
小　计	3,431,934.19	69,422,973.43	68,207,998.46	4,646,909.16

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		694,772.13	694,772.13	
失业保险费		22,014.61	22,014.61	
小　计		716,786.74	716,786.74	

22. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	2,378,522.67	821,462.55
企业所得税	4,554,886.91	1,944,475.28
代扣代缴个人所得税	98,070.71	36,668.74
城市维护建设税	137,406.55	55,018.36
房产税	267,209.83	275,233.53
土地使用税	21,597.15	21,597.15
教育费附加	127,001.60	40,217.31
其　他	31,500.08	13,438.37
合　计	7,616,195.50	3,208,111.29

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息		1,099,752.14
应付股利		1,039,500.00
其他应付款	25,296,627.87	40,544,698.42
合　计	25,296,627.87	42,683,950.56

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
公司拆借款利息		1,099,752.14
小　计		1,099,752.14

(3) 应付股利

项　目	期末数	期初数
股权激励限售股股利		1,039,500.00
小　计		1,039,500.00

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	938,814.00	818,794.00
应付暂收款	379,924.02	379,949.56
拆借款	1,606,773.71	8,364,000.00
限制性股票回购义务	17,817,030.00	29,695,050.00
其　他	4,554,086.14	1,286,904.86
小　计	25,296,627.87	40,544,698.42

2）账龄1年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
其他拆借款	600,000.00	借款未到期
小　计	600,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	16,320,000.00	16,320,000.00
合　计	16,320,000.00	16,320,000.00

25. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	471,211.34	755,473.80
合　计	471,211.34	755,473.80

[注] 期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1之说明。

26. 长期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款[注]	16,320,000.00	32,640,000.00
抵押借款	58,835,398.34	
应付利息	119,318.54	78,166.00

合　计	75,274,716.88	32,718,166.00

[注] 公司以持有的子公司石家庄中汇药品包装有限公司 68%股权进行出质，长期股权投资初始投资成本 108,800,000.00 元

27. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,395,855.20	10,401,100.00	397,959.17	16,398,996.03	
合　计	6,395,855.20	10,401,100.00	397,959.17	16,398,996.03	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
苏州海顺新型药用包装材料项目基础设施建设费用补助	6,395,855.20	941,100.00	306,709.20	7,030,246.00	与资产相关
吴江区工业高质量发展扶持基金		1,460,000.00	91,249.97	1,368,750.03	与资产相关
南浔项目工业发展资金补助		8,000,000.00		8,000,000.00	与资产相关
小　计	6,395,855.20	10,401,100.00	397,959.17	16,398,996.03	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

28. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	156,529,800.00						156,529,800.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	245,360,379.60			245,360,379.60

其他资本公积	14,478,305.99	4,650,986.70		19,129,292.69
合　计	259,838,685.59	4,650,986.70		264,489,672.29

(2) 其他说明

资本公积本期增加系授予限制性股票，在等待期内确认股权激励费用计入资本公积所致，详见本财务报表附注十之说明。

30. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购库存股	29,695,050.00		11,878,020.00	17,817,030.00
合　计	29,695,050.00		11,878,020.00	17,817,030.00

(2) 其他说明

库存股本期减少系限制性股票解禁导致回购义务减少所致，详见本财务报表附注十之说明。

31. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	165,967.04	-92,004.93				-92,004.93		73,962.11
其中：外币财务报表折算差额	165,967.04	-92,004.93				-92,004.93		73,962.11
其他综合收益合计	165,967.04	-92,004.93				-92,004.93		73,962.11

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,264,943.61	9,088,409.87		42,353,353.48
合　计	33,264,943.61	9,088,409.87		42,353,353.48

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司当期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	273,627,428.68	248,952,430.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	273,627,428.68	248,952,430.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,903,824.33	66,976,219.25
减：提取法定盈余公积	9,088,409.87	10,995,261.42
应付普通股股利	7,670,565.00	30,266,460.00
应付限售股股利	155,925.00	1,039,500.00
期末未分配利润	359,616,353.14	273,627,428.68

(2) 其他说明

根据 2020 年 4 月 20 日第四届董事会第三次会议和 2020 年 5 月 18 日《2019 年年度股东大会决议》，审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配方案》，该方案约定如下：以截至 2019 年 12 月 31 日公司的总股本 156,529,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），合计派发现金股利人民币 7,826,490 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	709,779,536.74	469,344,496.36	617,564,777.79	427,371,252.67
其他业务收入	4,005,424.89	630,113.97	3,465,592.72	152,356.52
合　计	713,784,961.63	469,974,610.33	621,030,370.51	427,523,609.19

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金额

主要产品类型	
新型医药包装材料	707,172,977.38
其他	6,611,984.25
小　计	713,784,961.63
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）[注]	713,693,209.43
小　计	713,693,209.43

[注] 按收入确认时间划分的收入与营业收入的差异系提供的房屋租赁收入 91,752.20 元

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,525,993.51	1,089,018.91
教育费附加	1,368,750.50	994,788.82
房产税	1,485,076.30	1,315,589.58
土地使用税	471,104.36	673,743.12
其　他	269,041.40	327,118.56
合　计	5,119,966.07	4,400,258.99

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
运杂费	18,002,390.66	15,743,924.32
市场推广费	18,681,754.67	8,564,482.59
职工薪酬	7,435,176.50	5,789,785.64
业务招待费	1,875,251.18	1,162,033.52
差旅费	1,213,416.99	1,840,690.43
展位及会务费	985,952.14	1,648,180.33
其他	2,768,176.29	3,895,437.24
合　计	50,962,118.43	38,644,534.07

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,336,652.38	19,924,544.21
折旧费	6,155,129.66	6,398,663.63
股权激励	4,650,986.70	13,205,446.92
租赁费	3,387,102.63	4,441,383.64
无形资产摊销	2,582,266.26	2,252,612.57
办公费	1,878,981.31	1,777,179.25
会务咨询费	1,874,173.94	2,611,037.85
装修费摊销	1,858,858.73	2,166,100.87
水电费	991,203.10	1,332,431.38
差旅费	475,827.52	697,077.18
其　他	4,742,099.67	5,330,800.40
合　计	50,933,281.90	60,137,277.90

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
材料款	15,328,637.22	17,066,976.19
职工薪酬	6,843,045.67	6,652,729.34
折旧	1,044,133.09	851,351.46
水电费	638,273.56	707,329.35
其　他	440,292.33	1,158,315.74
合　计	24,294,381.87	26,436,702.08

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	8,851,117.46	7,164,590.60
减：利息收入	586,613.14	955,601.55
汇兑损益	5,065,280.23	199,882.74

银行手续费	1,187,277.23	1,194,097.71
合　计	14,517,061.78	7,602,969.50

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	397,959.17	286,282.39	397,959.17
与收益相关的政府补助[注]	2,932,644.05	2,666,507.26	2,932,644.05
代扣个人所得税手续费返还	41,131.27	57,008.03	41,131.27
合　计	3,371,734.49	3,009,797.68	3,371,734.49

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	19,565,054.86	16,830,845.21
金融工具持有期间的投资收益	1,361,244.90	2,438,784.07
其中：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	1,361,244.90	2,438,784.07
处置金融工具取得的投资收益	-765,308.63	-2,046,731.73
其中：应收款项融资	-765,308.63	-2,046,731.73
合　计	20,160,991.13	17,222,897.55

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	170,203.07	-1,543,905.54
合　计	170,203.07	-1,543,905.54

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,241,927.64	-942,172.88

合　计	-2,241,927.64	-942,172.88

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-103,095.75	
合　计		-103,095.75	

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,091.22		1,091.22
无法支付的款项	179,651.61		
其　他	141,827.46	122,139.85	321,479.07
合　计	322,570.29	122,139.85	322,570.29

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	108,473.33	723,538.05	108,473.33
对外捐赠	380,000.00	200,000.00	380,000.00
其　他	534,176.99	164.41	534,176.99
合　计	1,022,650.32	923,702.46	1,022,650.32

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,919,194.49	8,013,932.34
递延所得税费用	-2,602,143.41	-620,775.52
合　计	13,317,051.08	7,393,156.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	118,744,462.27	73,126,977.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	29,686,115.59	10,969,046.59
子公司适用不同税率的影响	-9,752,104.04	282,694.88
调整以前期间所得税的影响	-883,683.22	-2,133,847.98
非应税收入的影响	-4,886,795.53	-2,527,673.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,528.39	158,075.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-810,437.51	-192,732.78
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	2,892,313.79	3,303,861.93
研发费用加计扣除	-3,017,144.82	-2,466,267.97
其他	-140,741.57	
所得税费用	13,317,051.08	7,393,156.82

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
票据保证金	52,481,401.99	50,230,925.55
收到政府补贴	13,333,744.05	4,202,207.26
利息收入	586,613.14	487,552.52
往来款及保证金	8,468,086.67	
其　他	362,610.34	103,238.89
合　计	75,232,456.19	55,023,924.22

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
票据保证金	46,306,392.30	45,624,352.84
付现管理费用以及研发费用	18,174,451.77	17,000,483.13
往来款及保证金	5,114,068.04	35,791,625.94
付现销售费用	43,426,707.86	32,854,748.43
其　他	2,101,454.22	
合　计	115,123,074.19	131,271,210.34

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
嘉兴多凌服饰有限公司		10,000,000.00
多凌控股集团有限公司		5,399,519.35
投资性利息收入		496,131.97
合　计		15,895,651.32

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付拆借款以及利息	7,775,890.41	771,315.56
合　计	7,775,890.41	771,315.56

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	105,427,411.19	65,733,820.41
加：资产减值准备	2,071,724.57	2,486,078.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,017,120.45	30,742,454.19
无形资产摊销	2,582,266.26	2,301,740.78

长期待摊费用摊销	3,057,865.53	3,296,908.52
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)	-1,091.22	103,095.75
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	108,473.33	723,538.05
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	13,916,397.69	6,896,424.31
投资损失(收益以“－”号填列)	-20,160,991.13	-17,222,897.55
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,602,143.41	-620,775.52
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,349,935.84	-9,935,787.48
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-43,163,328.03	-81,128,880.81
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-15,068,784.32	79,296,916.18
其他	4,650,986.70	13,205,446.92
经营活动产生的现金流量净额	77,485,971.77	95,878,082.17
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	70,603,957.56	55,158,148.32
减：现金的期初余额	55,158,148.32	34,742,627.15
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	15,445,809.24	20,415,521.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	70,603,957.56	55,158,148.32
其中：库存现金	7,840.81	4,315.73
可随时用于支付的银行存款	70,596,116.75	55,153,832.59

2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	70,603,957.56	55,158,148.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	146,355,788.92	177,680,320.93
其中：支付货款	130,381,979.71	175,942,585.48
支付固定资产等长期资产购置款	15,973,809.21	1,737,735.45

（4）现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金余额 18,398,045.73 元系银行承兑汇票保证金，因其使用受到限制，未作为现金及现金等价物。

（四）其他

1. 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	18,398,045.73	银行承兑汇票保证金
固定资产	37,217,710.59	借款抵押的房屋建筑物
无形资产	57,158,110.00	借款抵押的土地使用权
合　计	112,773,866.32	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			45,654,810.35
其中：美元	6,380,529.65	6.5249	41,632,317.90
欧元	501,245.08	8.0250	4,022,491.77
港币	0.81	0.84164	0.68
应收账款			7,752,703.13
其中：美元	1,173,246.49	6.5249	7,655,316.02

欧元	5,074.32	8.0250	40,721.42
港币	67,327.71	0.84164	56,665.69
其他应收款			439,967.88
其中：美元	64,832.66	6.5249	423,026.62
欧元	2,111.06	8.0250	16,941.26
短期借款			72,294,884.35
其中：欧元	9,008,708.33	8.0250	72,294,884.35
应付账款			1,544,971.04
其中：美元	236,780.80	6.5249	1,544,971.04

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基础设施建设费用补助款	4,912,508.61	941,100.00	72,780.24	5,780,828.37	其他收益	吴发改中心备发〔2009〕76号：关于苏州海顺包装材料有限公司新型药用包装材料项目备案通知书
智能化车间补助	1,483,346.59		233,928.96	1,249,417.63	其他收益	吴财企字〔2019〕17号：财政局 区工信局关于下达2018年度吴江区工业高质量发展扶持资金的通知；吴财企字〔2019〕18号：区财政局 区工信局关于下达2019年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知
多功能薄膜生产技术改造项目补助		1,460,000.00	91,249.97	1,368,750.03	其他收益	吴财工字〔2020〕12号：区财政局 区工信局关于下达2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金的通知；
南浔(复合材料及组合容器)项目工业		8,000,000.00		8,000,000.00		浔委办〔2017〕23号

发展资金补助						
小　计	6,395,855.20	10,401,100.00	397,959.17	16,398,996.03		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
残疾人退税	1,689,849.43	其他收益	
企业扶持退税返还	611,319.44	其他收益	
社保保险补贴款	194,540.40	其他收益	
石家庄鹿泉区科学技术和工业信息化局电汇创新创业专项金	106,000.00	其他收益	
苏州市 2019 年度第二十九批科技发展计划项目尾款	100,000.00	其他收益	
商务发展专项资金	81,100.00	其他收益	
企业稳岗补贴	44,370.28	其他收益	
百颗星补贴款	30,500.00	其他收益	
返岗奖励	25,500.00	其他收益	
人才发展基金补助	22,453.00	其他收益	
人力资源和社会保障局补贴款	15,611.50	其他收益	
专利补贴款	6,400.00	其他收益	
嘉兴港区安全社会化服务补助	5,000.00	其他收益	
小　计	2,932,644.05		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 3,330,603.22 元。

六、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
苏州海顺包装材料有限公司	苏州	吴江市黎里镇来秀路	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海海顺医用新材料有限公司	上海	上海市松江区	制造业	100.00		设立
浙江多凌药用包装材料有	浙江	浙江嘉兴	制造业	68.00		非同控制下企

限公司						业合并
苏州庆谊医药包装有限公司	苏州	苏州高新区联港路568号	制造业	100.00		非同控制下企业合并
Haishun Europe GmbH	德国	Berlin-Charlottenburg	贸易业	100.00		设立
石家庄中汇药品包装有限公司	石家庄	鹿泉经济开发区新泰大街	制造业	68.00		非同控制下企业合并
浙江海顺新材料有限公司	浙江	浙江省湖州市南浔经济开发区	制造业	100.00		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
浙江多凌药用包装材料有限公司	32%	1,015,179.05		21,700,526.41
石家庄中汇药品包装有限公司	32%	1,508,407.81		49,457,923.84

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
浙江多凌药用包装材料有限公司	50,805,289.92	21,809,779.28	72,615,069.20	4,800,924.22		4,800,924.22
石家庄中汇药品包装有限公司	55,777,381.67	144,410,575.90	200,187,957.57	45,631,945.59		45,631,945.59

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
浙江多凌药用包装材料有限公司	49,456,542.45	23,937,601.10	73,394,143.55	8,752,433.09		8,752,433.09
石家庄中汇药品包装有限公司	55,347,606.54	143,281,557.79	198,629,164.33	48,786,926.75		48,786,926.75

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江多凌药用包装材料有限公司	78,226,191.16	3,172,434.52	3,172,434.52	-5,074,825.53
石家庄中汇药品包装	110,308,126.60	4,713,774.40	4,713,774.40	12,992,871.14

有限公司				

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江多凌药用包装材料有限公司	60,506,458.67	-1,646,040.51	-1,646,040.51	-1,299,507.77
石家庄中汇药品包装有限公司	105,501,338.56	-2,236,455.89	-2,236,455.89	4,147,454.08

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海久诚包装有限公司	上海	上海市松江区	制造业	43.015		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	上海久诚包装有限公司	上海久诚包装有限公司
流动资产	203,427,906.05	203,819,136.63
非流动资产	163,113,450.55	155,784,018.54
资产合计	366,541,356.60	359,603,155.17
流动负债	63,603,678.84	81,740,825.79
非流动负债	6,106,486.50	6,411,524.09
负债合计	69,710,165.34	88,152,349.88
归属于母公司所有者权益	296,831,191.26	271,450,805.29
按持股比例计算的净资产份额	127,681,936.92	116,764,563.90
调整事项	108,709,342.78	108,709,342.78
商誉	108,709,342.78	108,709,342.78
对联营企业权益投资的账面价值	236,391,279.70	225,473,906.68
营业收入	282,364,990.37	246,883,699.88
净利润	45,380,385.97	39,175,070.73

综合收益总额	45,380,385.97	39,175,070.73
本期收到的来自联营企业的股利	8,603,000.00	6,452,250.00

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	506,983.98	462,302.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	44,681.84	-20,311.47
其他综合收益		
综合收益总额	44,681.84	-20,311.47

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的14.65%(2019年12月31日：15.30%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	302, 049, 205. 40	313, 034, 115. 92	234, 206, 255. 04	78, 827, 860. 88	
应付票据	89, 729, 654. 62	89, 729, 654. 62	89, 729, 654. 62		
应付账款	78, 643, 768. 60	78, 643, 768. 60	78, 643, 768. 60		
其他应付款	25, 296, 627. 87	25, 296, 627. 87	25, 296, 627. 87		
小　计	495, 719, 256. 49	506, 704, 167. 01	427, 876, 306. 13	78, 827, 860. 88	

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	220, 160, 379. 66	227, 133, 496. 80	192, 471, 839. 80	34, 661, 657. 00	
应付票据	124, 334, 461. 45	124, 334, 461. 45	124, 334, 461. 45		
应付账款	65, 713, 315. 49	65, 713, 315. 49	65, 713, 315. 49		
其他应付款	42, 683, 950. 56	42, 683, 950. 56	42, 683, 950. 56		
小　计	452, 892, 107. 16	459, 865, 224. 30	425, 203, 567. 30	34, 661, 657. 00	

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币301,700,398.34元(2019年12月31日：人民币219,853,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		11,000,000.00		11,000,000.00
其中：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		11,000,000.00		11,000,000.00
应收款项融资			99,799,288.33	99,799,288.33
其中：应收票据			99,799,288.33	99,799,288.33

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场中有类似产品报价的交易性金融资产，其公允价值以其类似产品在活跃市场中的报价确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价

值确定依据为其票面金额。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	关联关系	类型	实际控制人对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
林武辉、朱秀梅夫妻	实际控制人	自然人	57.66	57.66

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海久诚包装有限公司	本公司联营企业
石家庄唐正模具有限公司	子公司石家庄中汇药品包装有限公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴多凌服饰有限公司	子公司浙江多凌药用包装材料有限公司少数股东控股的企业
多凌控股集团有限公司	子公司浙江多凌药用包装材料有限公司之少数股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
嘉兴多凌服饰有限公司	电　费	4,330,679.52	4,269,915.65
石家庄唐正模具有限公司	采购模具及备品备件	709,760.00	513,915.61
石家庄唐正模具有限公司	接受维修服务	130,311.00	24,960.92

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海久诚包装有限公司	销售商品	9,638,393.51	2,859,839.71
石家庄唐正模具有限公司	水电费		69,536.52

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
石家庄唐正模具有限公司	办公楼及厂房	91,752.20	91,752.21

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
多凌控股集团有限公司	办公楼及厂房	2,938,407.68	3,242,991.84
林武辉	办公楼	550,000.00	550,000.00

(2) 其他说明

经公司第三届董事会第十七次会议审议通过，公司租用林武辉先生所有的上海市闵行区申滨南路938号龙湖虹桥天街G栋508室作为公司办公场所，与林武辉先生签署《房屋租赁合同》，租赁期限为2019年9月5日至2021年9月4日，房屋租赁金额为55万元/年。截至2020年12月31日，本期租赁款已全部支付。

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	337.89	330.23

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海久诚包装有限公司	768,604.03	38,430.20	3,208,570.67	160,428.53
应收账款	石家庄唐正模具有限公司	173,216.52	12,137.65		
小　计		941,820.55	50,567.85	3,208,570.67	160,428.53
预付款项	石家庄唐正模具有限公司	53,091.10		533,427.02	
小　计		53,091.10		533,427.02	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	嘉兴多凌服饰有限公司	742,645.21	2,734,035.73

应付账款	多凌控股集团有限公司		1,867,820.29
小　计		742,645.21	4,601,856.02

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况　　单位：万股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	138.60
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期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	授予的限制性股票行权价格：8.57 元，履行期限:2018 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 31 日

2. 其他说明

2018 年 12 月 18 日，公司第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，决定限制性股票的授予日为 2018 年 12 月 18 日，对激励对象授予限制性股票。

(1) 股票期权的授予情况

限制性股票的授予日：2018 年 12 月 18 日

限制性股票的授予价格：8.57 元/股

股票来源：向激励对象定向发行股票

授予人数与对象：激励计划涉及的激励对象共计 72 人，包括在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员，不包括公司独立董事、监事。

授予数量：350.00 万股

实际授予情况：

公司本次向 67 名激励对象授予限制性股票数量为 347.50 万股，激励对象名单及授予情况如下：

序号	姓名	职务	获授限制性股票的总额（万股）	占本次授出限制性股票的比例（%）	占授予日总股本的比例（%）
1	倪海龙	财务总监	20.00	5.76	0.20
2	陈平	副总	20.00	5.76	0.20
3	李俊	副总	20.00	5.76	0.20

4	林秀清	董事	15.50	4.46	0.15
5	中层管理人员、核心技术（业务）骨干共63人		272.00	78.27	2.70
合计（67人）			347.50	100.00	3.44

公司在授予限制性股票过程中，有 5 名激励对象自愿放弃全部获授的限制性股票合计 2.50 万股。因此，公司实际向 67 名激励对象授予 347.50 万股限制性股票。2019 年 1 月 10 日，公司收到 67 名股权激励对象认购限制性股票款 29,780,750.00 元，其中计入实收资本 3,475,000.00 元。本次增资后公司注册资本为人民币 104,363,200.00 元。上述增资事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕2-4 号），公司已于 2019 年 1 月 29 日办妥工商变更登记手续。

经公司 2019 年 3 月 18 日第三届董事会第十三次会议审议通过《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》，公司回购注销杨胜渊因个人原因离职而不再具备激励资格的激励对象已授予但尚未解锁的首次授予的限制性股票合计 1.00 万股，回购价格为 8.57 元/股，回购后限制性股票数量为 346.50 万股。鉴于公司于 2019 年 6 月 6 日实施完 2018 年年度权益分派方案：以现有总股本 104,353,200 为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分派后限制性股票数量为 519.75 万股，故董事会根据 2018 年第二次临时股东大会的授权，对 2018 年限制性股票的回购价格进行调整，经调整后，回购价格由 8.57 元/股加上银行同期存款利息之和，调整为 5.51 元/股加上银行同期存款利息之和，但有特别规定或根据《激励计划》需对回购价格进行调整的除外。

有关限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的情况说明详见本财务报表附注十二(二)之说明。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式，估算每份限制性股票公允价值=C-P-X*((1+R)^T-1)，其中“C-P”代表了对限制性股票在未来解锁时可获得收益的贴现；X*((1+R)^T-1)代表购股资金的机会成本
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,342,917.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,650,986.70

2. 其他说明

根据权益工具公允价值的确认方法及等待期分摊，公司各期确认的股权激励费用如下：

年　份	各期股权激励成本
2018年	486,483.72
2019年	13,205,446.92
2020年	4,650,986.70
2021年	1,623,916.22
合　计	19,966,833.56

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

经公司2021年3月12日第四届董事会第十一次会议批准，公司2020年度利润分配预案如下：以截至2020年12月31日公司的总股本156,529,800.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），合计派发现金股利人民币7,826,490元（含税），本次分配不送红股，不以公积金转增股本。

（二）其他资产负债表日后事项说明

2021年2月3日，公司股权激励已发行股份155.93万股解除限售，本次解除限售后实际可上市流通的数量为8,721.53万股。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	656,864,995.19	425,845,494.48
国外销售	52,914,541.55	43,499,001.88
小　计	709,779,536.74	469,344,496.36

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 对外承诺事项

本公司于2019年8月18日分别与浙江南浔经济开发区管理委员会、湖州南浔科技新城管理委员会（以下简称管委会）签署了《投资合作协议》，并与湖州鼎泰园区建设发展有限公司签署《项目合作协议》，由公司在园区内投资建设复合材料及组合容器研发及生产项目，本项目用地建设管理通过公司在南浔经济开发区设立的全资子公司具体实施。该项目投资经营承诺如下：

(1) 落地投资额承诺：本公司承诺，自《投资合作协议》约定的进场施工之日起，项目累计经审计的落地投资额不低于人民币14.3亿元，其中固定资产投资额占比不低于落地投资额的70%。(落地投资额系指入区项目固定资产、在建工程、无形资产（商标、专利技术等)、土地使用权、土地房屋租赁、设备以及与落地投资有关往来科目的所有投资；固定资产投资额系指入区项目固定资产、在建工程、土地使用权、土地房屋租赁、设备、装修费等)。若本公司项目经审计的落地投资额未达到上述标准的，管委会同意给予本公司合理期限（宽限期不超过12个月）继续投资以补足落地投资额差额。

(2) 税收承诺：自《投资合作协议书》约定的进场施工之日起的第四个会计年度开始，每个会计年度新公司纳税额度不低于人民币3,000万元；第五个会计年度开始，每个会计年度新公司纳税额度不低于人民币3,500万元，第六个会计年度开始，每个会计年度新公司纳税额度不低于人民币4,050万元，第七个会计年度开始，每个会计年度新公司的纳税额度不低于人民币7,500万元。本公司年度纳税额连续3年未达到本协议约定纳税额度要求的，本公司构成违约，本公司对管委会承担违约责任。因不可抗力或双方认可的重大市场变动导致本公司项目无法正常生产、运营，使得纳税额度未达到约定标准且本公司仍在园区依法纳税的除外。

(3) 经营承诺：本公司应在2019年10月31日前完成新公司注册（新公司已于2019

年9月11日注册成立），并承诺园区项目的经营年限自新公司成立之日起不低于10年。该经营期限内，本公司未经管委会或管委会审批，不得转让（含转让新公司股权导致实际控制人或控股股东发生变更的间接转让）。如果本公司转租、转借本项目地块或厂房，应经过属地政府和南浔科技新城管委会对项目在环保、能耗、经济指标上的审批同意。

2. 公司实际控制人股权质押

截至2020年12月31日，公司实际控制人林武辉、朱秀梅夫妻已质押股权共计20,122,000股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	27,474,960.71	100.00	1,116,939.73	4.07	26,358,020.98
合　计	27,474,960.71	100.00	1,116,939.73	4.07	26,358,020.98

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,489,879.60	100.00	1,332,736.23	7.21	17,157,143.37
合　计	18,489,879.60	100.00	1,332,736.23	7.21	17,157,143.37

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,702,795.53	1,116,939.73	8.15
合并范围内关联往来组合	13,772,165.18		
小　计	27,474,960.71	1,116,939.73	4.07

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,108,116.88	655,405.84	5.00
1-2年	106,913.78	10,691.38	10.00
2-3年	38,645.62	11,593.69	30.00
3-4年	6,127.44	3,063.72	50.00
4-5年	34,033.54	27,226.83	80.00
5年以上	408,958.27	408,958.27	100.00
小　计	13,702,795.53	1,116,939.73	8.15

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	26,880,282.06
1-2年	106,913.78
2-3年	38,645.62
3-4年	6,127.44
4-5年	34,033.54
5年以上	408,958.27
合　计	27,474,960.71

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,332,736.23	-215,796.50						1,116,939.73
小　计	1,332,736.23	-215,796.50						1,116,939.73

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
苏州海顺包装材料有限公司	13,747,066.17	50.03	
客户二	6,095,001.51	22.18	304,750.08
客户六	2,755,621.15	10.03	137,781.06
客户七	1,630,873.70	5.94	81,543.69

客户八	634,707.10	2.31	31,735.36
小　计	24,863,269.63	90.49	555,810.19

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	8,603,000.00	6,452,250.00
其他应收款	927,878.55	569,030.40
合　计	9,530,878.55	7,021,280.40

(2) 应收股利

项　目	期末数	期初数
上海久诚包装有限公司	8,603,000.00	6,452,250.00
小　计	8,603,000.00	6,452,250.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,161,444.36	100.00	233,565.81	20.11	927,878.55
合　计	1,161,444.36	100.00	233,565.81	20.11	927,878.55

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	718,238.83	100.00	149,208.43	20.77	569,030.40
合　计	718,238.83	100.00	149,208.43	20.77	569,030.40

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,161,444.36	233,565.81	20.11

其中：1年以内	737,917.74	36,895.89	5.00
1-2年	118,489.12	11,848.91	10.00
2-3年	500.00	150.00	30.00
3-4年	196,529.99	98,265.00	50.00
4-5年	108,007.51	86,406.01	80.00
小　计	1,161,444.36	233,565.81	20.11

2）坏账准备变动情况

① 明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	18,617.19	253.10	130,338.14	149,208.43
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-5,924.46	5,924.46		
—转入第三阶段		-50.00	50.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	24,203.16	5,721.35	54,432.87	84,357.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,895.89	11,848.91	184,821.01	233,565.81

3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	783,526.62	493,342.35
应收暂付款		44.98
其　他	377,917.74	224,851.50
合　计	1,161,444.36	718,238.83

4）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
The Government Pharmaceutical Organization	质量保证金	423,026.62	1-2 年 118,489.12 元；3-4 年 196,529.99 元；4-5 年 108,007.51 元	36.42	196,519.93
出口退税	其他	377,917.64	1 年以内	32.54	18,895.88
上海洞泾资产经营管理有限公司	押金	360,000.00	1 年以内	31.00	18,000.00
上海松江申通快递有限公司	押金	500.00	2-3 年	0.04	150.00
小 计		1,161,444.26		100.00	233,565.81

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	515,333,718.42		515,333,718.42	471,083,718.42		471,083,718.42
对联营、合营企业投资	236,391,279.70		236,391,279.70	225,473,906.68		225,473,906.68
合 计	751,724,998.12		751,724,998.12	696,557,625.10		696,557,625.10

（2）对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州海顺包装材料有限公司	208,757,268.42			208,757,268.42		
上海海顺医用新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江多凌药用包装材料有限公司	46,750,000.00			46,750,000.00		
Haishun Europe GmbH	3,646,450.00			3,646,450.00		
苏州庆谊医药包装有限公司	29,380,000.00			29,380,000.00		
石家庄中汇药品包装有限公司	108,800,000.00			108,800,000.00		

浙江海顺新材料有限公司	63,750,000.00	44,250,000.00		108,000,000.00		
小　计	471,083,718.42	44,250,000.00		515,333,718.42		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海久诚包装有限公司	225,473,906.68			19,520,373.02	
合　计	225,473,906.68			19,520,373.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海久诚包装有限公司		8,603,000.00			236,391,279.70	
合　计		8,603,000.00			236,391,279.70	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,896,539.31	54,623,911.37	91,622,376.72	64,848,065.05
其他业务收入	26,798,554.44	25,934,212.86	37,345,298.51	37,142,043.75
合　计	97,695,093.75	80,558,124.23	128,967,675.23	101,990,108.80

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金额
主要产品类型	
新型医药包装材料	70,896,539.31
材料	26,798,554.44
小　计	97,695,093.75
收入确认时间	

商品（在某一时点转让）	97,695,093.75
小　计	97,695,093.75

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	411,144.60	999,052.34
折　旧	14,985.03	87,468.95
材　料	1,103.95	4,973,846.57
其　他	55,211.49	155,493.12
合　计	482,445.07	6,215,860.98

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	19,520,373.02	16,851,156.68
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	100,000,000.00
金融工具持有期间的投资收益	749,361.97	1,758,386.77
其中：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	749,361.97	1,758,386.77
处置金融工具取得的投资收益	-408,093.68	-357,033.92
其中：应收款项融资	-408,093.68	-357,033.92
合　计	99,861,641.31	118,252,509.53

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-107,382.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,330,603.22	

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		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,361,244.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	91,044.91	
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	-592,697.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,131.27	
小　计	4,123,944.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	704,831.11	
少数股东权益影响额(税后)	722,294.12	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,696,819.04	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.86	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.50	0.65	0.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	102,903,824.33
非经常性损益		B	2,696,819.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	100,207,005.29
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	693,731,774.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	7,826,490.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	股权激励	I1	4,650,986.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他综合收益	I2	-92,004.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G ×H/K±I×J/K	742,245,517.97
加权平均净资产收益率		M=A/L	13.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	13.50%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A1	102,903,824.33
预计未来可能解锁限售性股票的现金股利	A2	155,925.00
扣除预计未来可解锁限售性股票的现金股利后归属于公司普通股股东的净利润	A=A1-A2	102,747,899.33
非经常性损益	B	2,696,819.04

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	100,051,080.29
期初股份总数	D	151,332,300.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,079,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	153,064,800.00
基本每股收益	M=A/L	0.67
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.65

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	102,903,824.33
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	155,925.00
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	102,747,899.33
非经常性损益	D	2,696,819.04
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	100,051,080.29
发行在外的普通股加权平均数	F	153,064,800.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,001,100.82
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	154,065,900.82
稀释每股收益	M=C/H	0.67
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.65

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

二〇二一年三月十二日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司 2020 年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司 2020 年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

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》。

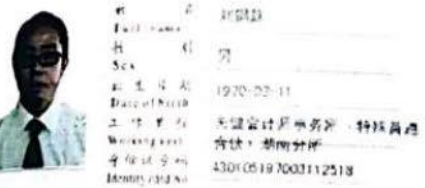
发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司2020年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。











仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司 2020 年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘钢跃是中国注册会计师，未经刘钢跃本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name	黄湘伟
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1972-05-05
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	430105197205050528

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司2020年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄湘伟是中国注册会计师，未经黄湘伟本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

2021 年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目　录

一、审计报告…… 第1—6页

二、财务报表…… 第7—14页

（一）合并资产负债表…… 第7页

（二）母公司资产负债表…… 第8页

（三）合并利润表…… 第9页

（四）母公司利润表……第10页

（五）合并现金流量表……第11页

（六）母公司现金流量表……第12页

（七）合并所有者权益变动表……第13页

（八）母公司所有者权益变动表……第14页

三、财务报表附注…… 第15—96页



审 计 报 告

天健审〔2022〕2-69 号

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海海顺新型药用包装材料股份有限公司（以下简称海顺新材公司）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，公允反映了海顺新材公司 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，我们独立于海顺新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及附注五（二）1。

海顺新材公司的营业收入主要来源于药品包装产品的销售。2021 年度海顺新材公司营业收入金额为人民币 85,685.78 万元。

海顺新材公司销售药品包装等产品，属于在某一时点履行履约义务。根据海顺新材公司与其客户的销售合同约定，内销产品收入确认需满足以下条件：海顺新材公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：海顺新材公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关回单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是海顺新材公司关键业绩指标之一，可能存在海顺新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式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、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 通过查询重要客户的工商资料，询问海顺新材公司相关人员，以确认主要客户与海顺新材公司是否存在关联关系或者异常情况；

(7) 将重要客户产品售价与本期相关产品平均售价、前期售价进行对比分析，以确认是否存在异常价格销售情况；

(8) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 联营企业投资收益核算

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、附注五(一)9及附注五(二)8。

海顺新材公司于 2019 年收购上海久诚包装有限公司（以下简称久诚包装公司）43.015%的股份，海顺新材公司能对久诚包装公司的生产经营活动产生重大影响，所以将该公司作为联营企业，长期股权投资后续采用权益法进行核算。

2021年度海顺新材公司投资收益金额为人民币 1,245.44 万元，主要系确认对久诚包装公司的投资收益 1,319.19 万元。由于联营企业后续计量涉及投资收益金额重大，且会计处理复杂，因此,我们将联营企业投资收益核算确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对联营企业投资收益核算，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解海顺新材公司对外投资相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对久诚包装公司报告期财务报表实施审计程序，并根据审计结果对确认的投资收益金额进行重新测算，复核相关会计处理是否符合会计准则规定；

(3) 检查确认联营企业投资收益以及其他相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估海顺新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海顺新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督海顺新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年三月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	633,853,715.33	89,002,003.29	短期借款	18	194,232,236.46	210,454,488.52
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	28,880,000.00	11,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	19	99,694,756.22	89,729,654.62
应收账款	3	199,904,152.70	186,225,844.24	应付账款	20	137,301,255.11	78,643,768.60
应收款项融资	4	43,708,474.23	99,799,288.33	预收款项			
预付款项	5	8,866,241.16	6,187,236.84	合同负债	21	6,804,836.09	4,229,545.00
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	34,328,735.72	35,271,873.83	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	12,894,930.35	4,646,909.16
存货	7	160,744,669.02	117,322,711.07	应交税费	23	8,540,544.56	7,616,195.50
合同资产				其他应付款	24	14,648,036.46	25,296,627.87
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	11,763,746.59	9,756,102.83	持有待售负债			
流动资产合计		1,122,049,734.75	554,565,060.43	一年内到期的非流动负债	25	15,093,575.70	16,320,000.00
				其他流动负债	26	680,218.77	471,211.34
				流动负债合计		489,890,389.72	437,408,400.61
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	164,530,563.84	75,274,716.88
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	28	471,850.57	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	29	23,656,365.07	16,398,996.03
发放贷款和垫款				递延所得税负债			
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		188,658,779.48	91,673,712.91
长期应收款				负债合计		678,549,169.20	529,082,113.52
长期股权投资	9	241,379,937.52	236,898,263.68	所有者权益（或股东权益）：			
其他权益工具投资				实收资本（或股本）	30	193,531,505.00	156,529,800.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	10	309,784,555.30	315,079,329.70	永续债			
在建工程	11	363,748,251.60	166,212,849.92	资本公积	31	825,222,815.81	264,489,672.29
生产性生物资产				减：库存股	32	7,461,742.50	17,817,030.00
油气资产				其他综合收益	33	-122,415.30	73,962.11
使用权资产	12	554,189.94		专项储备			
无形资产	13	130,737,178.86	104,304,781.55	盈余公积	34	53,202,275.01	42,353,353.48
开发支出				一般风险准备			
商誉	14	4,459,367.15	4,459,367.15	未分配利润	35	445,586,706.81	359,616,353.14
长期待摊费用	15	2,180,237.11	2,573,058.68	归属于母公司所有者权益合计		1,509,959,144.83	805,246,111.02
递延所得税资产	16	10,559,314.99	5,510,510.86	少数股东权益		75,542,023.43	71,158,450.25
其他非流动资产	17	78,597,570.24	15,883,452.82	所有者权益合计		1,585,501,168.26	876,404,561.27
非流动资产合计		1,142,000,602.71	850,921,614.36				
资产总计		2,264,050,337.46	1,405,486,674.79	负债和所有者权益总计		2,264,050,337.46	1,405,486,674.79

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		556,092,958.65	44,206,904.41	短期借款		88,360,234.65	165,403,057.96
交易性金融资产		14,880,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,000,000.00		应付票据		24,671,881.06	8,656,633.28
应收账款	1	1,062,988.28	26,358,020.98	应付账款		8,759,889.10	7,139,062.53
应收款项融资		2,532,130.29	5,745,240.27	预收款项			
预付款项		47,953.91	190,788.59	合同负债		28,868,303.95	714,933.99
其他应收款	2	76,838,306.12	9,530,878.55	应付职工薪酬		2,150,736.28	294,700.00
存货		5,903.65	2,894,068.65	应交税费		629,285.32	17,743.90
合同资产				其他应付款		49,285,872.50	46,800,424.25
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			16,320,000.00
其他流动资产		2,392,505.69	397,791.96	其他流动负债		3,743,055.02	35,381.79
流动资产合计		653,852,746.59	89,323,693.41	流动负债合计		206,469,257.88	245,381,937.70
				非流动负债：			
				长期借款			16,372,110.67
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	3	796,863,895.97	751,724,998.12	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计			16,372,110.67
投资性房地产				负债合计		206,469,257.88	261,754,048.37
固定资产		847,207.24	955,255.26	所有者权益（或股东权益）：			
在建工程		78,709,451.49	44,096,095.03	实收资本（或股本）		193,531,505.00	156,529,800.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		12,894,925.99	13,706,075.49	资本公积		823,960,348.88	263,227,205.36
开发支出				减：库存股		7,461,742.50	17,817,030.00
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用			172,169.74	专项储备			
递延所得税资产		703,204.73	425,074.14	盈余公积		53,202,275.01	42,353,353.48
其他非流动资产				未分配利润		284,169,767.74	194,355,983.98
非流动资产合计		890,018,685.42	811,079,667.78	所有者权益合计		1,347,402,174.13	638,649,312.82
资产总计		1,553,871,432.01	900,403,361.19	负债和所有者权益总计		1,553,871,432.01	900,403,361.19

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：倪海龙　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	856,857,795.71	713,784,961.63
其中：营业收入	1	856,857,795.71	713,784,961.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		752,345,320.30	615,801,420.38
其中：营业成本	1	609,811,514.86	469,974,610.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,515,188.55	5,119,966.07
销售费用	3	42,561,264.44	50,962,118.43
管理费用	4	59,304,991.56	50,933,281.90
研发费用	5	32,877,686.18	24,294,381.87
财务费用	6	2,274,674.71	14,517,061.78
其中：利息费用		9,214,915.86	8,851,117.46
利息收入		2,496,429.97	586,613.14
加：其他收益	7	4,225,535.93	3,371,734.49
投资收益（损失以“-”号填列）	8	12,454,359.27	20,160,991.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,084,673.84	19,565,054.86
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）	9	-709,809.55	170,203.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,540,283.87	-2,241,927.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-157,078.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,785,198.57	119,444,542.30
加：营业外收入	12	1,103,615.76	322,570.29
减：营业外支出	13	1,455,138.74	1,022,650.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,433,675.59	118,744,462.27
减：所得税费用	14	8,404,337.21	13,317,051.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,029,338.38	105,427,411.19
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,029,338.38	105,427,411.19
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,645,765.20	102,903,824.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,383,573.18	2,523,586.86
六、其他综合收益的税后净额	15	-196,377.41	-92,004.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-196,377.41	-92,004.93
（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		-196,377.41	-92,004.93
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		-196,377.41	-92,004.93
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		108,832,960.97	105,335,406.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,449,387.79	102,811,819.40
归属于少数股东的综合收益总额		4,383,573.18	2,523,586.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.64	0.67
（二）稀释每股收益		0.64	0.67

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	53,613,725.25	97,695,093.75
减：营业成本	1	48,290,747.70	80,558,124.23
税金及附加		226,743.55	80,346.87
销售费用		1,167,374.72	3,036,456.24
管理费用		10,783,495.53	10,733,498.74
研发费用	2	309,770.87	482,445.07
财务费用		-2,390,416.87	11,494,615.36
其中：利息费用		5,099,221.00	6,046,191.86
利息收入		2,160,518.47	325,487.22
加：其他收益		87,610.11	129,564.10
投资收益（损失以“-”号填列）	3	112,791,697.78	99,861,641.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,191,897.85	19,520,373.02
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）		487,736.66	131,439.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-42,831.49	-167,452.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,368.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,553,591.22	91,264,799.57
加：营业外收入		7,290.37	121,055.50
减：营业外支出		339,846.89	238,850.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,221,034.70	91,147,004.56
减：所得税费用		-268,180.59	262,905.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,489,215.29	90,884,098.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,489,215.29	90,884,098.72
（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		108,489,215.29	90,884,098.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		910,874,714.85	615,305,506.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,689,046.00	6,067,345.54
收到其他与经营活动有关的现金	1	63,321,986.34	75,232,456.19
经营活动现金流入小计		995,885,747.19	696,605,308.66
购买商品、接受劳务支付的现金		604,927,635.76	390,853,866.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		91,566,696.52	68,863,383.23
支付的各项税费		50,525,005.78	44,279,013.19
支付其他与经营活动有关的现金	2	109,227,024.92	115,123,074.19
经营活动现金流出小计		856,246,362.98	619,119,336.89
经营活动产生的现金流量净额		139,639,384.21	77,485,971.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		212,614,320.75	513,627,945.00
取得投资收益收到的现金		9,082,100.43	7,813,494.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,761,659.90	24,931.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		223,458,081.08	521,466,370.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,641,110.38	138,674,579.27
投资支付的现金		230,494,320.75	495,667,945.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		472,135,431.13	634,342,524.27
投资活动产生的现金流量净额		-248,677,350.05	-112,876,153.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		598,091,986.97	
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		290,208,658.33	219,953,098.34
收到其他与筹资活动有关的现金	3	42,576,627.88	
筹资活动现金流入小计		930,877,273.18	219,953,098.34
偿还债务支付的现金		252,036,200.00	140,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,722,892.32	18,486,924.58
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	4	2,621,300.00	7,775,890.41
筹资活动现金流出小计		277,380,392.32	166,582,814.99
筹资活动产生的现金流量净额		653,496,880.86	53,370,283.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,602,262.83	-2,534,292.57
五、现金及现金等价物净增加额		542,856,652.19	15,445,809.24
加：期初现金及现金等价物余额		70,603,957.56	55,158,148.32
六、期末现金及现金等价物余额		613,460,609.75	70,603,957.56

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：倪海龙　　会计机构负责人：倪云波

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		94,130,649.75	84,395,118.23
收到的税费返还		2,131,531.02	5,244,048.32
收到其他与经营活动有关的现金		136,380,831.51	14,041,223.99
经营活动现金流入小计		232,643,012.28	103,680,390.54
购买商品、接受劳务支付的现金		35,131,793.35	85,657,360.18
支付给职工以及为职工支付的现金		5,689,667.13	4,484,774.75
支付的各项税费		348,931.40	324,176.86
支付其他与经营活动有关的现金		121,027,266.81	46,439,305.61
经营活动现金流出小计		162,197,658.69	136,905,617.40
经营活动产生的现金流量净额		70,445,353.59	-33,225,226.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,430,000.00	252,976,000.00
取得投资收益收到的现金		108,674,497.97	87,201,611.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		299,352.44	20,861.24
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		50,000,000.00	
投资活动现金流入小计		224,403,850.41	340,198,473.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,247,368.56	20,408,474.20
投资支付的现金		120,860,000.00	284,396,000.00
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		119,577,603.10	
投资活动现金流出小计		262,684,971.66	304,804,474.20
投资活动产生的现金流量净额		-38,281,121.25	35,393,999.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		598,091,986.97	
取得借款收到的现金		89,746,200.00	116,117,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,777,514.06	
筹资活动现金流入小计		689,615,701.03	116,117,700.00
偿还债务支付的现金		192,036,200.00	89,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,772,742.26	14,962,676.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,523,800.00	
筹资活动现金流出小计		207,332,742.26	104,282,676.67
筹资活动产生的现金流量净额		482,282,958.77	11,835,023.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,002,285.93	-2,225,443.42
五、现金及现金等价物净增加额		513,444,905.18	11,778,352.06
加：期初现金及现金等价物余额		42,473,251.67	30,694,899.61
六、期末现金及现金等价物余额		555,918,156.85	42,473,251.67

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

编制单位：[illegible]药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数										
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	154,529,800.00				261,089,672.29	17,817,030.00	73,962.11		42,353,353.48		366,016,353.14	71,158,450.25	876,404,561.27	154,529,800.00				259,838,685.59	29,695,050.00	165,967.04		33,264,943.61		273,627,428.68	68,634,863.39	762,366,638.31
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	154,529,800.00				261,089,672.29	17,817,030.00	73,962.11		42,353,353.48		366,016,353.14	71,158,450.25	876,404,561.27	154,529,800.00				259,838,685.59	29,695,050.00	165,967.04		33,264,943.61		273,627,428.68	68,634,863.39	762,366,638.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,001,725.00				560,733,143.52	-10,355,257.50	-196,377.41		10,848,921.53		85,570,353.62	4,383,473.18	709,006,695.99					4,650,985.70	-11,878,020.00	-92,004.93		9,088,409.87		85,988,924.46	2,523,586.66	114,037,922.36
（一）综合收益总额							-196,377.41				104,645,762.25	4,383,473.18	108,832,857.97							-92,004.93				102,901,824.33	2,523,586.66	105,335,406.26
（二）所有者投入和减少资本	57,001,725.00				560,733,143.52	-10,355,257.50							628,090,126.02					4,650,985.70	-11,878,020.00							16,529,005.70
1. 所有者投入的普通股	57,101,725.00				880,185,481.78								937,317,153.78												
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,361,491.74	-8,903,515.00							10,270,006.74					4,650,985.70	-11,878,020.00							16,529,005.70
4. 其他	-100,000.00				-793,800.00	-1,446,772.50							472,972.50												
（三）利润分配									10,848,921.53		-18,675,411.53		-7,826,490.00									9,088,409.87		-10,914,999.87		-7,826,490.00
1. 提取盈余公积									10,848,921.53		-10,848,921.53											9,088,409.87		-9,088,409.87		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,826,490.00		-7,826,490.00											-7,826,490.00		-7,826,490.00
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	152,631,525.00				825,222,815.81	7,461,742.50	-122,415.30		53,202,275.01		443,586,706.81	75,542,023.43	1,586,301,163.25	154,529,800.00				259,489,672.29	17,817,030.00	73,962.11		42,353,353.48		359,616,353.14	71,158,450.25	876,404,561.27

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

6-1-210

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：[redacted]　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	156,529,800.00				263,227,205.36	17,817,030.00			42,353,353.48	194,355,983.98	638,649,312.82	156,529,800.00				258,576,218.66	29,695,050.00			33,264,943.61	120,386,785.13	539,062,697.40
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	156,529,800.00				263,227,205.36	17,817,030.00			42,353,353.48	194,355,983.98	638,649,312.82	156,529,800.00				258,576,218.66	29,695,050.00			33,264,943.61	120,386,785.13	539,062,697.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,001,705.00				560,738,143.52	-10,355,287.50			10,848,921.53	89,813,303.76	708,752,881.31					4,650,986.70	-11,878,020.00			9,088,409.87	73,969,198.85	99,386,615.42
（一）综合收益总额										108,489,215.29	108,489,215.29									90,884,098.72	90,884,098.72
（二）所有者投入和减少资本	37,001,705.00				560,738,143.52	-10,355,287.50					608,090,136.02					4,650,986.70	-11,878,020.00					16,528,006.70
1. 所有者投入的普通股	37,181,705.00				560,165,451.78						597,347,156.78											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,561,491.74	-8,908,515.00					10,270,006.74					4,650,986.70	-11,878,020.00					16,529,006.70
4. 其他	-180,000.00				-793,800.00	-1,446,772.50					472,972.50											
（三）利润分配									10,848,921.53	-18,675,411.53	-7,826,490.00									9,088,409.87	-16,914,898.87	-7,826,490.00
1. 提取盈余公积									10,848,921.53	-10,848,921.53										9,088,409.87	-9,088,409.87	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,826,490.00	-7,826,490.00										-7,826,490.00	-7,826,490.00
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	193,531,505.00				823,360,348.88	7,461,742.50			53,202,275.01	284,169,787.74	1,347,402,173.13	156,529,800.00				263,227,205.36	17,817,030.00			42,353,353.48	194,355,983.98	638,649,312.82

法定代表人：[redacted]　　主管会计工作负责人：[redacted]　　会计机构负责人：[redacted]

6-1-211

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由林武辉、朱秀梅、缪海军发起设立，于 2010 年 12 月 20 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有统一社会信用代码为 91310000709433555B 的营业执照，注册资本 156,529,800.00 元，中国证券登记结算有限责任公司登记的股份总数为 193,711,505 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 106,978,949 股；无限售条件的流通股份：A 股 86,732,556 股。公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 37,181,705 股、回购注销部分已授予但未解锁的限制性股票 180,000 股尚未办理工商变更登记；公司回购注销部分已授予但未解锁的限制性股票 180,000 股尚未在中国证券登记结算有限责任公司更新登记信息。公司股票已于 2016 年 2 月 4 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为从事直接接触药品的高阻隔包装材料研发、生产和销售，主要产品为硬质包装材料及软质包装材料。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 25 日第四届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将苏州海顺包装材料有限公司、上海海顺医用新材料有限公司、石家庄中汇药品包装有限公司、浙江多凌药用包装材料有限公司等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——海顺新材合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——海顺新材合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准

备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与

达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50、20
专利技术	5
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

3. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含药品包装的单项履约义务。销售商品收入确认的具体方法为：

(1) 国内销售：产品在客户签收确认后，按合同或订单约定价格确认销售收入的实现。

(2) 出口销售：产品在取得出口报关单及货运提单时，按合同或订单约定出口货物价格确认销售收入的实现。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照

确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付和金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十八)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1）执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,077,724.75	1,077,724.75
一年内到期的非流动负债	16,320,000.00	607,570.10	16,927,570.10
租赁负债		470,154.65	470,154.65

2）对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资

产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率

增值税	以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，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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
苏州海顺包装材料有限公司	15%
石家庄中汇药品包装有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 2020年12月2日，苏州海顺包装材料有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为GR202032003632的高新技术企业证书。有效期3年，故该公司2021年度企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

2. 2019年9月10日，石家庄中汇药品包装有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局核发的编号为GR201913000097的高新技术企业证书。有效期3年，故该公司2021年度企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	11,709.07	7,840.81

项　目	期末数	期初数
银行存款	613,448,900.68	70,596,116.75
其他货币资金	20,393,105.58	18,398,045.73
合　计	633,853,715.33	89,002,003.29
其中：存放在境外的款项总额	1,759,652.57	1,926,780.03

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 20,393,105.58 元，无法随时支取，使用受限。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	28,880,000.00	11,000,000.00
其中：银行理财产品	28,880,000.00	11,000,000.00
合　计	28,880,000.00	11,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,104,777.65	1.45	2,005,969.28	64.61	1,098,808.37
按组合计提坏账准备	210,640,493.15	98.55	11,835,148.82	5.62	198,805,344.33
合　计	213,745,270.80	100.00	13,841,118.10	6.48	199,904,152.70

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,226,867.47	1.62	2,067,014.19	64.06	1,159,853.28
按组合计提坏账准备	196,162,779.64	98.38	11,096,788.68	5.66	185,065,990.96
合　计	199,389,647.11	100.00	13,163,802.87	6.60	186,225,844.24

2）期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东润中药业有限公司	2,197,616.74	1,098,808.37	50.00	预计无法全部收回
湖北明和药业有限公司	674,428.10	674,428.10	100.00	预计无法收回
黑龙江农垦正元乳业有限责任公司	65,967.41	65,967.41	100.00	预计无法收回
肇州县摇篮乳业有限责任公司	82,763.40	82,763.40	100.00	预计无法收回
黑龙江农垦摇篮乳业有限责任公司	55,875.00	55,875.00	100.00	预计无法收回
山西省吕梁中药厂	28,127.00	28,127.00	100.00	预计无法收回
小　计	3,104,777.65	2,005,969.28	64.61	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	207,126,359.30	10,356,317.97	5.00
1-2年	1,698,736.17	169,873.62	10.00
2-3年	542,160.36	162,648.11	30.00
3-4年	154,944.61	77,472.31	50.00
4-5年	247,279.51	197,823.61	80.00
5年以上	871,013.20	871,013.20	100.00
小　计	210,640,493.15	11,835,148.82	5.62

（2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	207,126,359.30
1-2年	1,698,736.17
2-3年	542,160.36
3-4年	2,352,561.35
4-5年	269,862.91
5年以上	1,755,590.71
合　计	213,745,270.80

（3）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,067,014.19				61,044.91			2,005,969.28
按组合计提坏账准备	11,096,788.68	738,360.14						11,835,148.82
合　计	13,163,802.87	738,360.14			61,044.91			13,841,118.10

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
客户一	9,605,703.21	4.49	480,285.16
客户二	6,752,462.42	3.17	339,334.25
客户三	4,787,511.60	2.24	239,375.58
客户四	4,493,770.73	2.10	258,895.93
客户五	4,302,205.12	2.01	215,110.26
小　计	29,941,653.08	14.01	1,533,001.18

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	43,708,474.23		99,799,288.33	
合　计	43,708,474.23		99,799,288.33	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	135,446,665.60
小　计	135,446,665.60

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,842,473.55	99.73		8,842,473.55	6,125,345.38	98.99		6,125,345.38
1-2 年	23,767.61	0.27		23,767.61	31,273.56	0.51		31,273.56
2-3 年					29,033.90	0.47		29,033.90
3 年以上					1,584.00	0.03		1,584.00
合　计	8,866,241.16	100.00		8,866,241.16	6,187,236.84	100.00		6,187,236.84

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
供应商一	1,538,783.19	17.36
供应商二	1,358,927.89	15.33
供应商三	1,346,026.00	15.18
供应商四	641,000.00	7.23
供应商五	368,385.00	4.15
小　计	5,253,122.08	59.25

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	8,603,000.00	8,603,000.00
其他应收款	25,725,735.72	26,668,873.83
合　计	34,328,735.72	35,271,873.83

(2) 应收股利

项　目	期末数	期初数
上海久诚包装有限公司	8,603,000.00	8,603,000.00
小　计	8,603,000.00	8,603,000.00

(3) 其他应收款

1）明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,925,179.07	12.83	3,925,179.07	100.00	
按组合计提坏账准备	26,671,048.53	87.17	945,312.81	3.54	25,725,735.72
小　计	30,596,227.60	100.00	4,870,491.88	15.92	25,725,735.72

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,925,179.07	12.46	3,925,179.07	100.00	
按组合计提坏账准备	27,583,472.58	87.54	914,598.75	3.32	26,668,873.83
小　计	31,508,651.65	100.00	4,839,777.82	15.36	26,668,873.83

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉三维光之洋电气有限公司	814,600.00	814,600.00	100.00	预付的设备款，已过交付期，该公司已停产
苏美达国际技术贸易有限公司	3,110,579.07	3,110,579.07	100.00	预付的设备款，公司已经委托香港律师行进行跨国追款，追回可能性较小
小　计	3,925,179.07	3,925,179.07	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府款项组合	24,680,000.00		
账龄组合	1,991,048.53	945,312.81	47.48
其中：1年以内	475,475.23	23,773.77	5.00
1-2年	467,687.49	46,768.75	10.00
2-3年	127,324.72	38,197.42	30.00
3-4年	81,900.00	40,950.00	50.00
4-5年	215,191.08	172,152.86	80.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	623,470.01	623,470.01	100.00
小　计	26,671,048.53	945,312.81	3.54

2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	475,475.23
1-2年	11,647,687.49
2-3年	13,627,324.72
3-4年	81,900.00
4-5年	215,191.08
5年以上	4,548,649.08
小　计	30,596,227.60

3）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	76,780.63	27,932.40	4,735,064.79	4,839,777.82
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,384.37	23,384.37		
--转入第三阶段		-12,732.47	12,732.47	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-29,622.49	8,184.45	52,152.10	30,714.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,773.77	46,768.75	4,799,949.36	4,870,491.88

4）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	26,021,021.89	26,161,440.44
应收暂付款	4,018,645.43	3,949,401.56
其他	556,560.28	1,397,809.65
小　计	30,596,227.60	31,508,651.65

5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	押金保证金	24,680,000.00	1-2 年 11,180,000.00 元，2-3 年 13,500,000.00 元	80.66	
苏美达国际技术贸易有限公司	应收暂付款	3,110,579.07	5 年以上	10.17	3,110,579.07
武汉三维光之洋电器有限公司	应收暂付款	814,600.00	5 年以上	2.66	814,600.00
The Government Pharmaceutical Organization	押金保证金	404,958.07	2-3 年 115,779.72 元，4-5 年 192,036.08 元，5 年以上 97,142.27 元	1.32	285,505.05
上海洞泾资产经营管理有限公司	押金保证金	360,000.00	1-2 年	1.18	36,000.00
小　计		29,370,137.14		95.99	4,246,684.12

7. 存货

（1）明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,696,110.40	925,425.09	64,770,685.31
库存商品	40,338,925.14	2,261,541.61	38,077,383.53
周转材料	586,839.68		586,839.68
在产品	12,569,297.57		12,569,297.57
发出商品	14,740,462.93		14,740,462.93
合　计	163,931,635.72	3,186,966.70	160,744,669.02

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,647,080.84	507,414.48	45,139,666.36
库存商品	23,634,706.66	2,174,718.28	21,459,988.38
周转材料	536,316.60		536,316.60
在产品	37,763,671.61		37,763,671.61
发出商品	12,423,068.12		12,423,068.12
合　计	120,004,843.83	2,682,132.76	117,322,711.07

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	507,414.48	805,097.34		387,086.73		925,425.09
库存商品	2,174,718.28	1,735,186.53		1,648,363.20		2,261,541.61
合　计	2,682,132.76	2,540,283.87		2,035,449.93		3,186,966.70

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末存货可变现净值系是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期转销的存货跌价准备系已实现对外销售。

8. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	11,140,580.86		11,140,580.86	9,497,186.50		9,497,186.50
预缴企业所得税	557,447.98		557,447.98	186,916.33		186,916.33
待摊费用	65,717.75		65,717.75	72,000.00		72,000.00
合　计	11,763,746.59		11,763,746.59	9,756,102.83		9,756,102.83

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	241,379,937.52		241,379,937.52	236,898,263.68		236,898,263.68
合　计	241,379,937.52		241,379,937.52	236,898,263.68		236,898,263.68

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海久诚包装有限公司	236,391,279.70			13,191,897.85	
石家庄唐正模具有限公司	506,983.98			-107,224.01	
合　计	236,898,263.68			13,084,673.84	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海久诚包装有限公司		8,603,000.00			240,980,177.55	
石家庄唐正模具有限公司					399,759.97	
合　计		8,603,000.00			241,379,937.52	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	192,830,904.70	240,910,733.53	23,662,139.29	7,685,187.70	11,060,694.82	476,149,660.04
本期增加金额	2,861,840.11	21,261,648.34	5,125,983.01	1,413,335.58	1,643,434.62	32,306,241.66
1) 购置	1,453,695.53	21,216,836.48	5,125,983.01	1,413,335.58	1,504,498.10	30,714,348.70
2) 在建工程转入	1,408,144.58					1,408,144.58
3) 其他		44,811.86			138,936.52	183,748.38
本期减少金额	192,054.73	18,317,643.49	756,185.99	1,127,994.93	82,083.30	20,475,962.44

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合　计
1）处置或报废	192,054.73	16,043,180.34	630,649.21	1,067,482.45	82,083.30	18,015,450.03
2）其他		2,274,463.15	125,536.78	60,512.48		2,460,512.41
期末数	195,500,690.08	243,854,738.38	28,031,936.31	7,970,528.35	12,622,046.14	487,979,939.26
累计折旧						
期初数	32,943,488.44	100,190,753.90	16,198,986.47	6,430,073.70	5,307,027.83	161,070,330.34
本期增加金额	7,008,932.05	22,321,263.12	2,203,880.22	614,443.43	1,187,098.90	33,335,617.72
1）计提	7,008,932.05	22,091,008.33	2,203,880.22	581,703.06	1,187,098.90	33,072,622.56
2）其他		230,254.79		32,740.37		262,995.16
本期减少金额	89,005.81	14,306,431.39	632,883.86	1,054,955.48	127,287.56	16,210,564.10
1）处置或报废	89,005.81	13,607,053.20	514,281.36	970,930.80	66,919.58	15,248,190.75
2）其他		699,378.19	118,602.50	84,024.68	60,367.98	962,373.35
期末数	39,863,414.68	108,205,585.63	17,769,982.83	5,989,561.65	6,366,839.17	178,195,383.96
账面价值						
期末账面价值	155,637,275.40	135,649,152.75	10,261,953.48	1,980,966.70	6,255,206.97	309,784,555.30
期初账面价值	159,887,416.26	140,719,979.63	7,463,152.82	1,255,114.00	5,753,666.99	315,079,329.70

［注］本期增减变动的其他，系退回不合格机器设备 一台（原值 2,264,957.27 元、累计折旧 699,305.49 元）及分类调整所致

（2）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
石家庄中汇药品包装有限公司办公楼	8,845,774.81	正在办理阶段
小　计	8,845,774.81	

11. 在建工程

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海海顺办公楼	78,709,451.49		78,709,451.49	44,096,095.03		44,096,095.03

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南浔开发区厂房一期	236,418,824.18		236,418,824.18	122,116,754.89		122,116,754.89
南浔开发区厂房二期	48,619,975.93		48,619,975.93			
合　计	363,748,251.60		363,748,251.60	166,212,849.92		166,212,849.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
上海海顺办公楼	8,832.3万元	44,096,095.03	34,613,356.46			78,709,451.49
南浔开发区厂房一期	27,000万元	122,116,754.89	114,302,069.29			236,418,824.18
南浔开发区厂房二期	58,160万元		48,619,975.93			48,619,975.93
制袋车间			1,408,144.58	1,408,144.58		
小　计		166,212,849.92	198,943,546.26	1,408,144.58		363,748,251.60

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
上海海顺办公楼	89.12	90.00				自筹
南浔开发区厂房一期	87.56	88.00	5,182,785.31	4,769,642.22	4.275	自筹、银行借款
南浔开发区厂房二期	8.36	8.50	407,283.38	407,283.38	4.275	自筹、募集资金
制袋车间		100.00				自筹
小　计			5,590,068.69	5,176,925.60		

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	仓储用地	合　计
账面原值			
期初数	550,000.00	527,724.75	1,077,724.75

项　目	房屋及建筑物	仓储用地	合　计
本期增加金额	110,320.61		110,320.61
(1) 租入	110,320.61		110,320.61
本期减少金额			
期末数	660,320.61	527,724.75	1,188,045.36
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	567,889.83	65,965.59	633,855.42
(1) 计提	567,889.83	65,965.59	633,855.42
本期减少金额			
期末数	567,889.83	65,965.59	633,855.42
账面价值			
期末账面价值	92,430.78	461,759.16	554,189.94
期初账面价值[注]	550,000.00	527,724.75	1,077,724.75

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1 之说明

13. 无形资产

项　目	土地使用权	专利技术	软件	合　计
账面原值				
期初数	114,871,240.68	120,000.00	229,143.51	115,220,384.19
本期增加金额	29,530,100.00		264,150.93	29,794,250.93
(1) 购置	29,530,100.00		264,150.93	29,794,250.93
本期减少金额				
期末数	144,401,340.68	120,000.00	493,294.44	145,014,635.12
累计摊销				
期初数	10,707,470.88	120,000.00	88,131.76	10,915,602.64
本期增加金额	3,305,158.80		56,694.82	3,361,853.62
(1) 计提	3,305,158.80		56,694.82	3,361,853.62
本期减少金额				

项　目	土地使用权	专利技术	软件	合　计
期末数	14,012,629.68	120,000.00	144,826.58	14,277,456.26
账面价值				
期末账面价值	130,388,711.00		348,467.86	130,737,178.86
期初账面价值	104,163,769.80		141,011.75	104,304,781.55

[注]本期购置土地使用权 29,530,100.00 元系浙江海顺新材料有限公司购置土地用于南浔开发区厂房二期项目

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江多凌药用包装材料有限公司	1,036,065.67	1,036,065.67		1,036,065.67	1,036,065.67	
苏州庆谊医药包装有限公司	1,723,177.54		1,723,177.54	1,723,177.54		1,723,177.54
石家庄中汇药品包装有限公司	2,736,189.61		2,736,189.61	2,736,189.61		2,736,189.61
合　计	5,495,432.82	1,036,065.67	4,459,367.15	5,495,432.82	1,036,065.67	4,459,367.15

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江多凌药用包装材料有限公司	1,036,065.67				1,036,065.67
苏州庆谊医药包装有限公司	1,723,177.54				1,723,177.54
石家庄中汇药品包装有限公司	2,736,189.61				2,736,189.61
合　计	5,495,432.82				5,495,432.82

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江多凌药用包装材料有限公司	1,036,065.67					1,036,065.67
合　计	1,036,065.67					1,036,065.67

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

① 浙江多凌药用包装材料有限公司

资产组或资产组组合的构成	浙江多凌药用包装材料有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	16,974,137.26
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,523,625.99
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	18,497,763.25
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2021 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	浙江多凌药用包装材料有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用

② 苏州庆谊医药包装有限公司

资产组或资产组组合的构成	苏州庆谊医药包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	11,493,783.77
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,723,177.54
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	13,216,961.31
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2021 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	苏州庆谊医药包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用

③ 石家庄中汇药品包装有限公司

资产组或资产组组合的构成	石家庄中汇药品包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	139,328,993.43
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	4,023,808.25
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	143,352,801.68
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2021 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	石家庄中汇药品包装有限公司期末固定资产、无形资产、长期待摊费用

注：以上商誉系包含少数股东商誉的完全商誉

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的

2021 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.35%（2020 年度：13.50%），预测期以后的现金流量根据各期增长率推断得出。各年增长率如下：2022 年为 1%，2022 年以后为稳定期，该增长率预测符合公司实际情况，并与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：药品包装销售收入、药品包装生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。除浙江多凌药用包装材料有限公司因以前年度亏损较大，对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失外，苏州庆谊医药包装有限公司和石家庄中汇药品包装有限公司对可收回金额的预计表明商誉未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,400,888.94	1,653,213.60	2,029,420.99		2,024,681.55
其他	172,169.74	160,000.00	57,903.59	118,710.59	155,555.56
合　计	2,573,058.68	1,813,213.60	2,087,324.58	118,710.59	2,180,237.11

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,022,561.48	2,931,101.92	13,298,433.21	2,382,490.73
预提费用	8,759,617.57	1,529,016.26	2,572,859.03	415,398.85
递延收益	20,178,555.88	4,577,933.38	12,750,808.56	2,712,621.28
可抵扣亏损	7,025,368.59	1,521,263.43		
合　计	52,986,103.52	10,559,314.99	28,622,100.80	5,510,510.86

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,876,015.20	7,387,280.24
可抵扣亏损	2,453,335.14	7,355,061.26
合　计	7,329,350.34	14,742,341.50

(3) 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	期末数	期初数	备注
2022 年	611,407.49	611,407.49	
2023 年	364,684.84	1,768,112.34	
2024 年	657,995.21	4,763,776.42	
2025 年	211,765.01	211,765.01	
2026 年	607,482.59		
合　计	2,453,335.14	7,355,061.26	

17. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备款	69,368,989.03		69,368,989.03	10,323,148.46		10,323,148.46
预付的工程款	9,228,581.21		9,228,581.21	5,560,304.36		5,560,304.36
合　计	78,597,570.24		78,597,570.24	15,883,452.82		15,883,452.82

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	123,775,176.81	82,225,000.00
信用借款	60,350,000.00	118,000,000.00
应付利息	107,059.65	229,488.52
合　计	194,232,236.46	210,454,488.52

19. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	99,694,756.22	89,729,654.62
合　计	99,694,756.22	89,729,654.62

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
采购款	34,281,651.38	32,680,276.36
工程款、设备款	98,747,419.38	42,776,828.89
其他	4,272,184.35	3,186,663.35
合　计	137,301,255.11	78,643,768.60

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
石家庄安房物业服务有限公司	10,921,398.56	暂未达到结算条件
石家庄市深龙建筑工程	2,020,188.61	暂未达到结算条件
石家庄市阔森建筑安装有限责任公司	1,498,958.00	暂未达到结算条件
小　计	14,440,545.17	

21. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货款	6,804,836.09	4,229,545.00
合　计	6,804,836.09	4,229,545.00

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,646,909.16	91,517,865.30	83,311,096.18	12,853,678.28
离职后福利—设定提存计划		4,605,022.34	4,563,770.27	41,252.07
辞退福利		3,702,664.00	3,702,664.00	
合　计	4,646,909.16	99,825,551.64	91,577,530.45	12,894,930.35

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,535,583.43	82,905,189.55	74,717,090.60	12,723,682.38
职工福利费		3,975,909.50	3,975,909.50	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	37,756.80	2,661,096.96	2,661,301.73	37,552.03
其中：医疗保险费	37,756.80	2,220,925.28	2,223,409.28	35,272.80
工伤保险费		174,937.34	172,658.11	2,279.23
生育保险费		131,687.34	131,687.34	
其他		133,547.00	133,547.00	
住房公积金		1,221,903.80	1,221,903.80	
工会经费和职工教育经费	73,568.93	753,765.49	734,890.55	92,443.87
小　计	4,646,909.16	91,517,865.30	83,311,096.18	12,853,678.28

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,435,022.48	4,395,135.92	39,886.56
失业保险费		169,999.86	168,634.35	1,365.51
小　计		4,605,022.34	4,563,770.27	41,252.07

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	4,610,684.66	2,378,522.67
企业所得税	2,122,023.59	4,554,886.91
代扣代缴个人所得税	930,805.40	98,070.71
城市维护建设税	261,190.21	137,406.55
房产税	288,548.29	267,209.83
土地使用税	33,719.25	21,597.15
教育费附加	257,692.35	127,001.60
其他	35,880.81	31,500.08
合　计	8,540,544.56	7,616,195.50

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
押金保证金	2,367,168.95	938,814.00
应付暂收款	9,343.28	379,924.02
拆借款	1,557,508.38	1,606,773.71
限制性股票回购义务	7,461,742.50	17,817,030.00
其他	3,252,273.35	4,554,086.14
合　计	14,648,036.46	25,296,627.87

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
拆借款	600,000.00	借款未到期
小　计	600,000.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	16,320,000.00
一年内到期的租赁负债	93,575.70	607,570.10
合　计	15,093,575.70	16,927,570.10

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1之说明

26. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	680,218.77	471,211.34
合　计	680,218.77	471,211.34

27. 长期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款		16,320,000.00
抵押借款	164,297,856.67	58,835,398.34
应付利息	232,707.17	119,318.54

项　目	期末数	期初数
合　计	164,530,563.84	75,274,716.88

28. 租赁负债

项　目	期末数	期初数[注]
仓储用地	471,850.57	470,154.65
合　计	471,850.57	470,154.65

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1 之说明

29. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,398,996.03	7,741,500.00	484,130.96	23,656,365.07	
合　计	16,398,996.03	7,741,500.00	484,130.96	23,656,365.07	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
基础设施建设费用补助款	4,678,579.65		233,928.96	4,444,650.69	与资产相关
智能化车间补助	2,351,666.35	230,000.00	93,773.48	2,487,892.87	与资产相关
多功能薄膜生产技术改造项目补助	1,368,750.03		156,428.52	1,212,321.51	与资产相关
南浔（复合材料及组合容器）项目工业发展资金补助	8,000,000.00	7,511,500.00		15,511,500.00	与资产相关
小　计	16,398,996.03	7,741,500.00	484,130.96	23,656,365.07	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

30. 股本

(1) 明细情况

项	期初数	本期增减变动（减少以“－”表示）	期末数

目		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	156,529,800.00	37,181,705.00			-180,000.00	37,001,705.00	193,531,505.00

(2) 其他说明

1) 根据公司第四届董事会第五次会议以及 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意海顺新材股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2377 号）核准，公司于 2021 年 9 月 17 日向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 37,181,705 股，每股发行价格人民币 16.18 元，募集资金总额为人民币 601,599,986.90 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 4,252,830.12 元，实际募集资金净额为人民币 597,347,156.78 元，其中新增注册资本人民币 37,181,705.00 元，资本公积股本溢价人民币 560,165,451.78 元。

2) 其他系股权激励引起的股本变动，情况说明详见本财务报表附注十一之说明。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	245,360,379.60	560,165,451.78		805,525,831.38
其他资本公积	19,129,292.69	1,361,491.74	793,800.00	19,696,984.43
合　计	264,489,672.29	561,526,943.52	793,800.00	825,222,815.81

(2) 其他说明

1) 有关定向增发引起的股本溢价变动详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

2) 其他资本公积变动情况说明详见本财务报表附注十一之说明。

32. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购库存股	17,817,030.00		10,355,287.50	7,461,742.50
合　计	17,817,030.00		10,355,287.50	7,461,742.50

(2) 其他说明

库存股本期减少系限制性股票解禁、回购离职人员限制性股票、回购价格变动导致回购

义务减少所致，详见本财务报表附注十一之说明。

33. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	73,962.11	-196,377.41			-196,377.41			-122,415.30
其中：外币财务报表折算差额	73,962.11	-196,377.41			-196,377.41			-122,415.30
其他综合收益合计	73,962.11	-196,377.41			-196,377.41			-122,415.30

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,353,353.48	10,848,921.53		53,202,275.01
合　计	42,353,353.48	10,848,921.53		53,202,275.01

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司当期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	359,616,353.14	273,627,428.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	359,616,353.14	273,627,428.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,645,765.20	102,903,824.33
减：提取法定盈余公积	10,848,921.53	9,088,409.87

项　目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	7,670,565.00	7,670,565.00
应付限售股股利	155,925.00	155,925.00
期末未分配利润	445,586,706.81	359,616,353.14

(2) 其他说明

根据2021年3月12日第四届董事会第十一次会议和2021年4月16日《2020年年度股东大会决议》，审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案》，该方案约定如下：以截至2020年12月31日公司的总股本156,529,800.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），合计派发现金股利人民币7,826,490元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	851,862,056.31	608,517,794.68	709,779,536.74	469,344,496.36
其他业务收入	4,995,739.40	1,293,720.18	4,005,424.89	630,113.97
合　计	856,857,795.71	609,811,514.86	713,784,961.63	469,974,610.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	856,857,795.71	609,811,514.86	713,784,961.63	469,974,610.33

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按行业类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
新型医药包装材料	763,128,525.11	525,517,737.43	649,779,738.37	417,420,256.38
其他	93,729,270.60	84,293,777.43	64,005,223.26	52,554,353.95
小　计	856,857,795.71	609,811,514.86	713,784,961.63	469,974,610.33

2) 收入按产品类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软包装	616,317,175.52	437,307,629.47	526,108,252.10	340,911,264.55

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
硬包装	233,710,517.79	171,679,309.10	181,064,725.28	128,433,231.81
其他	6,830,102.40	824,576.29	6,611,984.25	630,113.97
小　计	856,857,795.71	609,811,514.86	713,784,961.63	469,974,610.33

3）收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

4）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	856,857,795.71	713,693,209.43
在某一时段内确认收入		91,752.20
小　计	856,857,795.71	713,784,961.63

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,600,524.68	1,525,993.51
教育费附加	1,493,942.13	1,368,750.50
房产税	1,572,776.41	1,485,076.30
土地使用税	372,540.20	471,104.36
其他	475,405.13	269,041.40
合　计	5,515,188.55	5,119,966.07

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
市场推广费	24,461,450.43	18,681,754.67
职工薪酬	10,132,485.10	7,435,176.50
业务招待费	2,560,218.02	1,875,251.18
差旅费	1,751,255.50	1,213,416.99
展位及会务费	1,112,748.69	985,952.14
运杂费		18,002,390.66

项　目	本期数	上年同期数
其他	2,543,106.70	2,768,176.29
合　计	42,561,264.44	50,962,118.43

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,224,214.28	22,336,652.38
折旧费	5,874,433.34	6,155,129.66
租赁费	3,350,328.39	3,387,102.63
无形资产摊销	3,361,853.62	2,582,266.26
办公费	1,999,485.49	1,878,981.31
水电费	1,453,998.82	991,203.10
股权激励	1,361,491.74	4,650,986.70
会务咨询费	1,399,100.56	1,874,173.94
业务招待费	1,286,998.84	1,217,352.97
差旅费	634,598.65	475,827.52
装修费摊销	591,682.41	1,858,858.73
修理费	570,509.26	528,705.99
其他	4,196,296.16	2,996,040.71
合　计	59,304,991.56	50,933,281.90

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
材料款	21,416,392.85	15,328,637.22
职工薪酬	9,288,744.26	6,843,045.67
折旧	1,286,995.62	1,044,133.09
水电费	535,907.20	638,273.56
其他	349,646.25	440,292.33
合　计	32,877,686.18	24,294,381.87

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	9,214,915.86	8,851,117.46
减：利息收入	2,496,429.97	586,613.14
汇兑损益	-5,780,833.45	5,065,280.23
银行手续费	1,337,022.27	1,187,277.23
合　计	2,274,674.71	14,517,061.78

7. 其他收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	484,130.96	397,959.17	484,130.96
与收益相关的政府补助[注]	3,675,096.14	2,932,644.05	3,675,096.14
代扣个人所得税手续费返还	66,308.83	41,131.27	66,308.83
合　计	4,225,535.93	3,371,734.49	4,225,535.93

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,084,673.84	19,565,054.86
应收款项融资贴现损失	-1,109,415.00	-765,308.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	479,100.43	1,361,244.90
合　计	12,454,359.27	20,160,991.13

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-709,809.55	170,203.07
合　计	-709,809.55	170,203.07

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,540,283.87	-2,241,927.64
合　计	-2,540,283.87	-2,241,927.64

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-157,078.62		-157,078.62
合　计	-157,078.62		-157,078.62

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	803,903.22	179,651.61	803,903.22
赔偿款收入	80,919.14		80,919.14
非流动资产毁损报废利得	34,009.72	1,091.22	34,009.72
其他	184,783.68	141,827.46	184,783.68
合　计	1,103,615.76	322,570.29	1,103,615.76

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,045,823.93	108,473.33	1,045,823.93
对外捐赠	260,000.00	380,000.00	260,000.00
其他	149,314.81	534,176.99	149,314.81
合　计	1,455,138.74	1,022,650.32	1,455,138.74

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	13,453,141.34	15,919,194.49
递延所得税费用	-5,048,804.13	-2,602,143.41

项　目	本期数	上年同期数
合　计	8,404,337.21	13,317,051.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	117,433,675.59	118,744,462.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	29,358,418.92	29,686,115.59
子公司适用不同税率的影响	-10,128,872.20	-9,752,104.04
调整以前期间所得税的影响	-1,502,194.87	-883,683.22
非应税收入的影响	-3,297,974.46	-4,886,795.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,792.31	229,528.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,245,999.31	-810,437.51
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	1,347,445.99	2,892,313.79
研发费用加计扣除	-5,394,279.17	-3,017,144.82
其他		-140,741.57
所得税费用	8,404,337.21	13,317,051.08

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(·)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
票据保证金	46,467,228.57	52,481,401.99
收到政府补贴	11,649,696.14	13,333,744.05
利息收入	717,678.90	586,613.14
往来款及保证金	3,417,776.69	8,468,086.67
其他	1,069,606.04	362,610.34
合　计	63,321,986.34	75,232,456.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
票据保证金	48,462,288.42	46,306,392.30
付现管理费用以及研发费用	22,149,842.50	18,174,451.77
往来款及保证金	3,146,211.49	5,114,068.04
付现销售费用	32,428,779.34	43,426,707.86
其他	3,039,903.17	2,101,454.22
合　计	109,227,024.92	115,123,074.19

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
募集资金利息收入	1,778,751.07	
有追索权的债权保理所取得的借款	40,797,876.81	
合　计	42,576,627.88	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
募集资金直接费用	1,000,000.00	
限制性股票回购	973,800.00	
经营租入付款额	647,500.00	
支付拆借款以及利息		7,775,890.41
合　计	2,621,300.00	7,775,890.41

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	109,029,338.38	105,427,411.19
加：资产减值准备	3,250,093.42	2,071,724.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,072,622.56	32,017,120.45

补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	633,855.42	
无形资产摊销	3,361,853.62	2,582,266.26
长期待摊费用摊销	2,087,324.58	3,057,865.53
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）	157,078.62	-1,091.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,011,814.21	108,473.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,888,431.34	13,916,397.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,454,359.27	-20,160,991.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,048,804.13	-2,602,143.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,962,241.82	-5,349,935.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,132,448.57	-43,163,328.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,177,134.11	-15,068,784.32
其他	567,691.74	4,650,986.70
经营活动产生的现金流量净额	139,639,384.21	77,485,971.77
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	613,460,609.75	70,603,957.56
减：现金的期初余额	70,603,957.56	55,158,148.32
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	542,856,652.19	15,445,809.24

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	613,460,609.75	70,603,957.56
其中：库存现金	11,709.07	7,840.81

项　目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	613,448,900.68	70,596,116.75
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	613,460,609.75	70,603,957.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	109,882,090.79	146,355,788.92
其中：支付货款	71,916,190.25	130,381,979.71
支付固定资产等长期资产购置款	37,965,900.54	15,973,809.21

（4）现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金余额 20,393,105.58 元系银行承兑汇票保证金，因其使用受到限制，未作为现金及现金等价物。

（四）其他

1. 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	20,393,105.58	银行承兑汇票保证金
固定资产	33,605,177.98	借款抵押的固定工程
在建工程	236,418,824.18	借款抵押的在建工程
无形资产	52,327,299.06	借款抵押的土地使用权
合　计	342,744,406.80	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			64,284,791.12
其中：美元	9,412,343.98	6.3757	60,010,281.51
欧元	582,819.33	7.2197	4,207,780.72
港币	81,615.57	0.8176	66,728.89

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			6,288,353.56
其中：美元	962,316.69	6.3757	6,135,442.52
欧元	20,660.88	7.2197	149,165.36
港币	4,581.31	0.8176	3,745.68
其他应收款			22,499.76
其中：欧元	3,116.44	7.2197	22,499.76
短期借款			64,993,002.85
其中：欧元	9,002,175.00	7.2197	64,993,002.85
应付账款			450,526.82
其中：美元	20,238.61	6.3757	129,035.31
欧元	44,529.76	7.2197	321,491.51

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基础设施建设费用补助款	4,678,579.65		233,928.96	4,444,650.69	其他收益	吴发改中心备发〔2009〕76号：关于苏州海顺包装材料有限公司新型药用包装材料项目备案通知书
智能化车间补助	2,351,666.35	230,000.00	93,773.48	2,487,892.87	其他收益	吴财企字〔2019〕17号：财政局 区工信局关于下达2018年度吴江区工业高质量发展扶持资金的通知；吴财企字〔2019〕18号：区财政局 区工信局关于下达2019年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知
多功能薄膜生产技术改造项目补助	1,368,750.03		156,428.52	1,212,321.51	其他收益	吴财工字〔2020〕12号：区财政局 区工信局关于下达2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金的通知；

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
南浔（复合材料及组合容器）项目工业发展资金补助	8,000,000.00	7,511,500.00		15,511,500.00		浔委办〔2017〕23号
小　计	16,398,996.03	7,741,500.00	484,130.96	23,656,365.07		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
残疾人退税	2,170,000.00	其他收益	
2020年度苏州市核心技术产品后补助吴江区配套资助经费	200,400.00	其他收益	
吴江区工业高质量发展资金	200,000.00	其他收益	
湖州南浔经济开发区鼓励工业项目尽快投产达产奖励	200,000.00	其他收益	
2021年度苏州市企业研究开发费用奖励	112,500.00	其他收益	
2020年度高新技术企业区级相关奖励经费	100,000.00	其他收益	
2020年度汾湖表彰大会高企补助	100,000.00	其他收益	
市监分局财政奖励	69,785.00	其他收益	
松江区038001专利专项资助资金	60,000.00	其他收益	
企业稳岗补贴	49,249.14	其他收益	
商务发展专项资金	35,820.00	其他收益	
失业保险基金	34,942.00	其他收益	
鹿泉区残联电汇超比例安装就业奖励金	19,000.00	其他收益	
2021年度吴江区第一批专利专项资助经费	15,000.00	其他收益	
放水养鱼补助	7,000.00	其他收益	
苏州市人才服务中心2021年校园引才企业补贴	1,400.00	其他收益	
小　计	3,675,096.14		

3）财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
鹿泉工信局电汇专精特		233,100.00	233,100.00		财务费用	

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
新贷款贴息补助						
小　计		233,100.00	233,100.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,392,327.10 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江海顺新能源材料有限公司	新设	2021 年 9 月 3 日	50,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
苏州海顺包装材料有限公司	苏州	吴江市黎里镇来秀路	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海海顺医用新材料有限公司	上海	上海市松江区	贸易业	100.00		设立
浙江多凌药用包装材料有限公司	浙江	浙江嘉兴	制造业	68.00		非同控制下企业合并
苏州庆谊医药包装有限公司	苏州	苏州高新区联港路 568 号	制造业	100.00		非同控制下企业合并
Haishun Europe GmbH	德国	Berlin-Charlottenburg	贸易业	100.00		设立
石家庄中汇药品包装有限公司	石家庄	鹿泉经济开发区新泰大街	制造业	68.00		非同控制下企业合并
浙江海顺新材料有限公司	浙江	浙江省湖州市南浔经济开发区	制造业	100.00		设立
浙江海顺新能源材料有限公司	浙江	浙江省湖州市南浔经济开发区	制造业	100.00		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

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
浙江多凌药用包装材料有限公司	32%	3,188,036.39		24,888,562.80
石家庄中汇药品包装有限公司	32%	1,195,536.79		50,653,460.63

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
浙江多凌药用包装材料有限公司	66,691,339.35	18,562,472.04	85,253,811.39	7,477,052.68		7,477,052.68
石家庄中汇药品包装有限公司	57,736,140.03	155,496,698.53	213,232,838.56	54,940,774.10		54,940,774.10

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
浙江多凌药用包装材料有限公司	50,805,289.92	21,809,779.28	72,615,069.20	4,800,924.22		4,800,924.22
石家庄中汇药品包装有限公司	55,777,381.67	144,410,575.90	200,187,957.57	45,631,945.59		45,631,945.59

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江多凌药用包装材料有限公司	100,277,652.95	9,962,613.73	9,962,613.73	6,259,538.39
石家庄中汇药品包装有限公司	132,863,189.12	3,736,052.48	3,736,052.48	-547,117.57

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江多凌药用包装材料有限公司	78,226,191.16	3,172,434.52	3,172,434.52	-5,074,825.53

石家庄中汇药品包装有限公司	110,308,126.60	4,713,774.40	4,713,774.40	12,992,871.14

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海久诚包装有限公司	上海	上海市松江区	制造业	43.015		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	上海久诚包装有限公司	上海久诚包装有限公司
流动资产	176,196,149.22	203,427,906.05
非流动资产	195,576,448.45	163,113,450.55
资产合计	371,772,597.67	366,541,356.60
流动负债	58,471,823.47	63,603,678.84
非流动负债	5,801,448.91	6,106,486.50
负债合计	64,273,272.38	69,710,165.34
归属于母公司所有者权益	307,499,325.29	296,831,191.26
按持股比例计算的净资产份额	132,270,834.77	127,681,936.92
调整事项	108,709,342.78	108,709,342.78
商誉	108,709,342.78	108,709,342.78
对联营企业权益投资的账面价值	240,980,177.55	236,391,279.70
营业收入	288,714,536.59	282,364,990.37
净利润	30,668,134.03	45,380,385.97
综合收益总额	30,668,134.03	45,380,385.97
本期收到的来自联营企业的股利	8,603,000.00	8,603,000.00

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	399,759.97	506,983.98

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-107,224.01	44,681.84
其他综合收益		
综合收益总额	-107,224.01	44,681.84

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 14.01%（2020 年 12 月 31 日：14.65%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	373,762,800.30	415,417,476.74	217,003,677.94	198,413,798.80	
应付票据	99,691,756.22	99,691,756.22	99,691,756.22		
应付账款	137,301,255.11	137,301,255.11	137,301,255.11		
其他应付款	14,648,036.46	14,648,036.46	14,648,036.46		
租赁负债	565,426.27	637,500.00	120,000.00	292,500.00	225,000.00
小　计	625,972,274.36	667,699,024.53	468,767,725.73	198,706,298.80	225,000.00

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	302,049,205.40	313,034,115.92	234,206,255.04	78,827,860.88	
应付票据	89,729,654.62	89,729,654.62	89,729,654.62		
应付账款	78,643,768.60	78,643,768.60	78,643,768.60		
其他应付款	25,296,627.87	25,296,627.87	25,296,627.87		
小　计	495,719,256.49	506,704,167.01	427,876,306.13	78,827,860.88	

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币217,573,555.51元（2020年12月31日：人民币301,700,398.34元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		28,880,000.00		28,880,000.00
其中：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		28,880,000.00		28,880,000.00
2. 应收款项融资			43,708,474.23	43,708,474.23
其中：应收票据			43,708,474.23	43,708,474.23
持续以公允价值计量的资产总额		28,880,000.00	43,708,474.23	72,588,474.23

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场中有类似产品报价的交易性金融资产，其公允价值以其类似产品在活跃市场中的报价确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值确定依据为其票面金额。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	关联关系	类型	实际控制人对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

自然人姓名	关联关系	类型	实际控制人对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
林武辉、朱秀梅夫妻	实际控制人	自然人	46.63	46.63

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海久诚包装有限公司	本公司联营企业
石家庄唐正模具有限公司	子公司石家庄中汇药品包装有限公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴多凌服饰有限公司	子公司浙江多凌药用包装材料有限公司少数股东控股的企业
多凌控股集团有限公司	子公司浙江多凌药用包装材料有限公司之少数股东
嘉兴市多凌物业管理有限公司	子公司浙江多凌药用包装材料有限公司少数股东控股的企业
多凌新材料科技股份有限公司	子公司浙江多凌药用包装材料有限公司少数股东控股的企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
嘉兴多凌服饰有限公司	电费	4,997,265.50	4,330,679.52
石家庄唐正模具有限公司	采购模具及备品备件	282,600.00	709,760.00
石家庄唐正模具有限公司	接受维修服务	149,817.30	130,311.00
上海久诚包装有限公司	采购商品	115,869.46	
嘉兴市多凌物业管理有限公司	物业管理	88,908.97	

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海久诚包装有限公司	销售商品	2,808,138.57	9,638,393.51

2. 关联租赁情况

公司承租情况

2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
多凌控股集团有限公司	办公楼及厂房	2,938,407.76			
林武辉	办公楼		550,000.00	550,000.00	

2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
多凌控股集团有限公司	办公楼及厂房	2,938,407.68
林武辉	办公楼	550,000.00

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	463.86	337.89

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海久诚包装有限公司	315,131.84	15,756.59	768,604.03	38,430.20
应收账款	石家庄唐正模具有限公司			173,216.52	12,137.65
小　计		315,131.84	15,756.59	941,820.55	50,567.85
预付款项	嘉兴多凌服饰有限公司	103,273.40			
预付款项	石家庄唐正模具有限公司			53,091.10	
小　计		103,273.40		53,091.10	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	嘉兴多凌服饰有限公司		742,645.21
小　计			742,645.21
其他应付款	多凌新材料科技股份有限公司	3,146.40	

小　计		3,146.40	

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

单位：万股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	155.925
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期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	授予的限制性股票行权价格：5.41 元，履行期限:2018 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 31 日

2. 其他说明

2018 年 12 月 18 日，公司第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，决定限制性股票的授予日为 2018 年 12 月 18 日，对激励对象授予限制性股票。

（1）股票期权的授予情况

限制性股票的授予日：2018 年 12 月 18 日

限制性股票的授予价格：8.57 元/股

股票来源：向激励对象定向发行股票

授予人数与对象：激励计划涉及的激励对象共计 72 人，包括在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员，不包括公司独立董事、监事。

授予数量：350.00 万股

实际授予情况：

公司本次向 67 名激励对象授予限制性股票数量为 347.50 万股，激励对象名单及授予情况如下：

序号	姓名	职务	获授限制性股票的总额（万股）	占本次授出限制性股票的比例（%）	占授予日总股本的比例（%）
1	倪海龙	财务总监	20.00	5.76	0.20
2	陈平	副总	20.00	5.76	0.20
3	李俊	副总	20.00	5.76	0.20
4	林秀清	董事	15.50	4.46	0.15

5	中层管理人员、核心技术（业务）骨干共63人	272.00	78.27	2.70
合计（67人）		347.50	100.00	3.44

公司在授予限制性股票过程中，有5名激励对象自愿放弃全部获授的限制性股票合计2.50万股。因此，公司实际向67名激励对象授予347.50万股限制性股票。2019年1月10日，公司收到67名股权激励对象认购限制性股票款29,780,750.00元，其中计入实收资本3,475,000.00元。本次增资后公司注册资本为人民币104,363,200.00元。上述增资事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕2-4号），公司已于2019年1月29日办妥工商变更登记手续。

经公司2019年3月18日第三届董事会第十三次会议审议通过《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》，公司回购注销杨胜渊因个人原因离职而不再具备激励资格的激励对象已授予但尚未解锁的首次授予的限制性股票合计1.00万股，回购价格为8.57元/股，回购后限制性股票数量为346.50万股。

鉴于公司于2019年6月6日实施完2018年年度权益分派方案：以现有总股本104,353,200为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，分派后限制性股票数量为519.75万股，故董事会根据2018年第二次临时股东大会的授权，对2018年限制性股票的回购价格进行调整，经调整后，回购价格由8.57元/股加上银行同期存款利息之和，调整为5.51元/股加上银行同期存款利息之和，但有特别规定或根据《激励计划》需对回购价格进行调整的除外。

经公司2020年1月22日第四届董事会第二次会议审议通过《关于公司2018年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2018年限制性股票激励计划第一个限售期可解除限售的限制性股票数量207.90万股，解禁后限制性股票数量为311.85万股。

鉴于公司于2020年5月29日实施完成2019年年度权益分派方案：以现有总股本156,529,800股为基数向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税），故董事会根据2018年第二次临时股东大会的授权，对2018年限制性股票的回购价格进行调整，经调整后，回购价格由5.51元/股加上银行同期存款利息之和，调整为5.46元/股加上银行同期存款利息之和，但有特别规定或根据《激励计划》需对回购价格进行调整的除外。

经公司2021年1月22日第四届董事会第十次会议审议通过《关于公司2018年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2018年限制性股票激励计划第二个限售期可解除限售的限制性股票数量155.925万股，解禁后限制性股票数量为155.925

万股。

经公司 2021 年 10 月 25 日第四届董事会第十六次会议审议通过《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》，公司回购注销童小晖和钱燕因个人原因离职而不再具备激励资格的激励对象已授予但尚未解锁的首次授予的限制性股票合计 18.00 万股，回购后限制性股票数量为 137.925 万股。同时鉴于公司于 2021 年 4 月 29 日实施完成 2020 年年度权益分派方案：以现有总股本 156,529,800 股为基数向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金（含税），故董事会根据 2018 年第二次临时股东大会的授权，对 2018 年限制性股票的回购价格进行调整，经调整后，回购价格由 5.46 元/股加上银行同期存款利息之和，调整为 5.41 元/股加上银行同期存款利息之和，但有特别规定或根据《激励计划》需对回购价格进行调整的除外。

有关限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的情况说明详见本财务报表附注十三(二)之说明。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式，估算每份限制性股票公允价值=C-P-X*（（1+R）^T-1），其中“C-P”代表了对限制性股票在未来解锁时可获得收益的贴现；X*（（1+R）^T-1）代表购股资金的机会成本
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,704,409.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,361,491.74

2. 其他说明

根据权益工具公允价值的确认方法及等待期分摊，公司各期确认的股权激励费用如下：

年　份	各期股权激励成本
2018 年	486,483.72
2019 年	13,205,446.92
2020 年	4,650,986.70
2021 年	1,361,491.74

年　份	各期股权激励成本
合　计	19,704,409.08

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司于 2019 年 8 月 18 日分别与浙江南浔经济开发区管理委员会、湖州南浔科技新城管理委员会（以下简称管委会）签署了《投资合作协议》，并与湖州鼎泰园区建设发展有限公司签署《项目合作协议》，由公司在园区内投资建设复合材料及组合容器研发及生产项目，本项目用地建设管理通过公司在南浔经济开发区设立的全资子公司具体实施。该项目投资经营承诺如下：

(1) 落地投资额承诺：本公司承诺，自《投资合作协议》约定的进场施工之日起，项目累计经审计的落地投资额不低于人民币 14.3 亿元，其中固定资产投资额占比不低于落地投资额的 70%。(落地投资额系指入区项目固定资产、在建工程、无形资产（商标、专利技术等）、土地使用权、土地房屋租赁、设备以及与落地投资有关往来科目的所有投资；固定资产投资额系指入区项目固定资产、在建工程、土地使用权、土地房屋租赁、设备、装修费等)。若本公司项目经审计的落地投资额未达到上述标准的，管委会同意给予本公司合理期限（宽限期不超过 12 个月）继续投资以补足落地投资额差额。

(2) 税收承诺：自《投资合作协议书》约定的进场施工之日起的第四个会计年度开始，每个会计年度新公司纳税额度不低于人民币 3,000 万元；第五个会计年度开始，每个会计年度新公司纳税额度不低于人民币 3,500 万元，第六个会计年度开始，每个会计年度新公司纳税额度不低于人民币 4,050 万元，第七个会计年度开始，每个会计年度新公司的纳税额度不低于人民币 7,500 万元。本公司年度纳税额连续 3 年未达到本协议约定纳税额度要求的，本公司构成违约，本公司对管委会承担违约责任。因不可抗力或双方认可的重大市场变动导致本公司项目无法正常生产、运营，使得纳税额度未达到约定标准且本公司仍在园区依法纳税的除外。

(3) 经营承诺：本公司应在 2019 年 10 月 31 日前完成新公司注册（新公司已于 2019 年 9 月 11 日注册成立），并承诺园区项目的经营年限自新公司成立之日起不低于 10 年。该经营期限内，本公司未经管委会或管委会审批，不得转让（含转让新公司股权导致实际控制人或控股股东发生变更的间接转让）。如果本公司转租、转借本项目地块或厂房，应经过属地政府和南浔科技新城管委会对项目在环保、能耗、经济指标上的审批同意。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

经公司 2022 年 3 月 25 日第四届董事会第二十次会议批准，公司 2021 年度利润分配预案如下：以最新股本 193,531,505.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.20 元（含税），合计派发现金股利人民币 23,223,780.60 元（含税），本次分配不送红股，不以公积金转增股本。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 2022 年 2 月 10 日，公司股权激励已发行股份 137.93 万股解除限售，本次解除限售后实际可上市流通的数量为 8,811.18 万股。

2. 经公司 2022 年 3 月 25 日第四届董事会第二十次会议批准，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券，总额不超过人民币 63,300.00 万元（含 63,300.00 万元）。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	789,893,493.18	551,872,616.48
国外销售	61,968,563.13	56,645,178.20
小　计	851,862,056.31	608,517,794.68

（二）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数
短期租赁费用	4,303,228.90

合　计	4,303,228.90

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数
租赁负债的利息费用	24,880.91
与租赁相关的总现金流出	5,172,206.96

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司实际控制人股权质押

截至2021年12月31日，公司实际控制人林武辉、朱秀梅夫妻已质押股权共计16,250,000股，截至2023年3月25日，公司实际控制人林武辉、朱秀梅夫妻已质押股权共计9,800,000股。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,603,502.11	100.00	540,513.83	33.71	1,062,988.28
合　计	1,603,502.11	100.00	540,513.83	33.71	1,062,988.28

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	27,474,960.71	100.00	1,116,939.73	4.07	26,358,020.98
合　计	27,474,960.71	100.00	1,116,939.73	4.07	26,358,020.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,593,774.83	540,513.83	33.91

应收海顺新材合并范围内关联往来组合	9,727.28		
小　计	1,603,502.11	540,513.83	33.71

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	959,750.82	47,987.54	5.00
1-2年	61,952.48	6,195.25	10.00
2-3年	93,827.77	28,148.33	30.00
3-4年	37,868.33	18,934.17	50.00
4-5年	5,634.44	4,507.55	80.00
5年以上	434,740.99	434,740.99	100.00
小　计	1,593,774.83	540,513.83	33.91

（2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	969,478.10
1-2年	61,952.48
2-3年	93,827.77
3-4年	37,868.33
4-5年	5,634.44
5年以上	434,740.99
合　计	1,603,502.11

（3）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,116,939.73	-576,425.90						540,513.83
合　计	1,116,939.73	-576,425.90						540,513.83

（4）应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
客户二	649,940.48	40.53	32,497.02
客户六	279,367.87	17.42	279,367.87

客户七	224,330.25	13.99	11,216.51
客户八	64,347.35	4.01	19,304.21
客户九	60,552.70	3.78	60,552.70
小　计	1,278,538.65	79.73	402,938.31

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	8,603,000.00	8,603,000.00
其他应收款	70,235,306.12	927,878.55
合　计	78,838,306.12	9,530,878.55

(2) 应收股利

项　目	期末数	期初数
上海久诚包装有限公司	8,603,000.00	8,603,000.00
小　计	8,603,000.00	8,603,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	70,557,561.17	100.00	322,255.05	0.46	70,235,306.12
合　计	70,557,561.17	100.00	322,255.05	0.46	70,235,306.12

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,161,444.36	100.00	233,565.81	20.11	927,878.55
合　计	1,161,444.36	100.00	233,565.81	20.11	927,878.55

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

应收海顺新材合并范围内关联往来组合	69,777,603.10		
账龄组合	779,958.07	322,255.05	41.32
其中：1年以内	15,000.00	750.00	5.00
1-2年	360,000.00	36,000.00	10.00
2-3年	115,779.72	34,733.92	30.00
4-5年	192,036.08	153,628.86	80.00
5年以上	97,142.27	97,142.27	100.00
小　计	70,557,561.17	322,255.05	0.46

2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	69,792,603.10
1-2年	360,000.00
2-3年	115,779.72
4-5年	192,036.08
5年以上	97,142.27
合　计	70,557,561.17

3）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	36,895.89	11,848.91	184,821.01	233,565.81
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,000.00	18,000.00		
--转入第三阶段		-11,577.97	11,577.97	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,145.89	17,729.06	89,106.07	88,689.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	750.00	36,000.00	285,505.05	322,255.05

4）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款[注]	69,777,603.10	
押金保证金	764,958.07	783,526.62
其他	15,000.00	377,917.74
合　计	70,557,561.17	1,161,444.36

[注]应收暂付款系应收本公司全资子公司浙江海顺新材料有限公司 69,577,603.10 元、浙江海顺新能源材料有限公司 200,000.00 元

5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
浙江海顺新材料有限公司	应收暂付款	69,577,603.10	1 年以内	98.62	
The Government Pharmaceutical Organization	押金保证金	404,958.07	2-3 年 115,779.72 元；4-5 年 192,036.08 元；5 年以上 97,142.27 元	0.57	285,505.05
上海润泾资产经营管理有限公司	押金保证金	360,000.00	1-2 年	0.51	36,000.00
浙江海顺新能源材料有限公司	应收暂付款	200,000.00	1 年以内	0.28	
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	其他	15,000.00	1 年以内	0.02	750.00
小　计		70,557,561.17		100.00	322,255.05

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	555,883,718.42		555,883,718.42	515,333,718.42		515,333,718.42
对联营、合营企业投资	240,980,177.55		240,980,177.55	236,391,279.70		236,391,279.70
合　计	796,863,895.97		796,863,895.97	751,724,998.12		751,724,998.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州海顺包装材料有限公司	208,757,268.42			208,757,268.42		
上海海顺医用新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江多凌药用包装材料有限公司	46,750,000.00			46,750,000.00		
Haishun Europe GmbH	3,646,450.00			3,646,450.00		
苏州庆谊医药包装有限公司	29,380,000.00			29,380,000.00		
石家庄中汇药品包装有限公司	108,800,000.00			108,800,000.00		
浙江海顺新材料有限公司	108,000,000.00	40,500,000.00		148,500,000.00		
浙江海顺新能源材料有限公司		50,000.00		50,000.00		
小　计	515,333,718.42	40,550,000.00		555,883,718.42		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海久诚包装有限公司	236,391,279.70			13,191,897.85	
合　计	236,391,279.70			13,191,897.85	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海久诚包装有限公司		8,603,000.00			240,980,177.55	
合　计		8,603,000.00			240,980,177.55	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,180,400.65	16,915,077.47	70,896,539.31	54,623,911.37
其他业务收入	31,433,324.60	31,375,670.23	26,798,554.44	25,934,212.86
合　计	53,613,725.25	48,290,747.70	97,695,093.75	80,558,124.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	53,613,725.25	48,290,747.70	97,695,093.75	80,558,124.23

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按行业类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
新型医药包装材料	53,613,725.25	48,290,747.70	97,695,093.75	80,558,124.23
小　计	53,613,725.25	48,290,747.70	97,695,093.75	80,558,124.23

2) 收入按产品类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软包装	20,981,020.51	15,974,790.94	66,326,707.20	50,669,510.01
硬包装	1,187,875.72	940,286.53	4,520,376.14	3,954,401.36
其他	31,444,829.02	31,375,670.23	26,848,010.41	25,934,212.86
小　计	53,613,725.25	48,290,747.70	97,695,093.75	80,558,124.23

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	53,613,725.25	97,695,093.75
小　计	53,613,725.25	97,695,093.75

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	250,095.50	411,144.60
折旧	2,045.16	14,985.03
材料		1,103.95
其他	57,630.21	55,211.49
合　计	309,770.87	482,445.07

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,191,897.85	19,520,373.02
应收款项融资贴现损失	-471,698.04	-408,093.68
持有交易性金融资产取得的投资收益	71,497.97	749,361.97
合　计	112,791,697.78	99,861,641.31

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,168,892.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,392,327.10	
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		
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	479,100.43	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	61,044.91	

项　目	金额	说明
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	660,291.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,308.83	
小　计	4,490,179.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	593,398.77	
少数股东权益影响额（税后）	912,175.94	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,984,604.96	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.36	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.07	0.62	0.62

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	104,645,765.20
非经常性损益	B	2,984,604.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	101,661,160.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	805,246,111.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	597,347,156.78
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,826,490.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8

其他	本期分摊员工股权激励费用增加的资本公积	I1	1,361,491.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	员工股权激励解除限售期减少的库存股	I2	8,908,515.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	10
	调整员工股权激励限售股回购价格减少的库存股	I3	472,972.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	综合收益	I4	-196,377.41
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,009,649,442.48
加权平均净资产收益率		M=A/L	10.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	10.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A1	104,645,765.20
预计未来可解锁限售性股票的现金股利	A2	155,925.00
扣除预计未来可解锁限售性股票的现金股利后归属于公司普通股股东的净利润	A=A1-A2	104,489,840.20
非经常性损益	B	2,984,604.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	101,505,235.24
期初股份总数	D	153,411,300.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	37,181,705.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	3
股权激励限制性股票解禁增加股份数	F2	1,559,250.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	10.00

因回购等减少股份数	H	180,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	164,006,101.25
基本每股收益	M=A/L	0.64
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.62

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	104,645,765.20
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	155,925.00
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	104,489,840.20
非经常性损益	D	2,984,604.96
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	101,505,235.24
发行在外的普通股加权平均数	F	164,006,101.25
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	-163,769.92
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	163,842,331.33
稀释每股收益	M=C/H	0.64
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.62

上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

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　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2021 年 03 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司 2021 年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：浙江省财政厅

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司2021年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司 2021 年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘钢跃是中国注册会计师，未经刘钢跃本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓　　名 Full name　黄湘伟

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1972-05-06

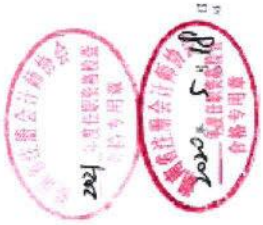
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

身份证号码 Identity card No.　430105197205060520



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





仅为上海海顺新型药用包装材料股份有限公司 2021 年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄湘伟是中国注册会计师，未经黄湘伟本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

资产负债表

会企01表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司（合并）　　2022年　03　月　31　日　　单位：元

资　　产	期末余额	年初余额	负债及所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	157,017,550.08	633,853,715.33	短期借款	175,579,011.60	194,232,236.46
交易性金融资产	88,200,000.00	28,880,000.00	交易性金融负债		
应收款项融资	86,574,534.15	43,708,474.23	应付票据	103,781,086.24	99,694,756.22
应收账款	235,707,551.88	199,904,152.70	应付账款	168,738,985.43	137,301,255.11
预付款项	12,851,544.02	8,866,241.16	合同负债（预收款项）	8,732,926.19	6,804,836.09
应收利息			应付职工薪酬	7,460,205.96	12,894,930.35
应收股利			应交税费	8,436,610.91	8,540,544.56
其他应收款	20,532,635.16	34,328,735.72	应付利息		
存货	162,539,558.44	160,744,669.02	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	8,248,823.33	14,648,036.46
其他流动资产	19,415,243.99	11,763,746.59	一年内到期的非流动负债	30,469,169.55	15,093,575.70
流动资产合计	1,062,838,617.72	1,122,049,734.75	其他流动负债	679,815.26	680,218.77
非流动资产：			流动负债合计	512,126,634.47	489,890,389.72
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款	161,269,824.63	164,530,563.84
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	241,053,905.33	241,379,937.52	长期应付款		
投资性房地产			租赁负债	390,790.56	471,850.57
固定资产	319,275,234.10	309,784,555.30	预计负债		
			递延收益	23,535,156.49	23,656,365.07
在建工程	442,085,259.54	363,748,251.60	递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	185,195,771.68	188,658,779.48
生产性生物资产			负债合计	697,322,406.15	678,549,169.20
使用权资产	766,916.59	554,189.94	所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	129,864,095.01	130,737,178.86	实收资本（或股本）	193,531,505.00	193,531,505.00
开发支出			资本公积	825,222,815.81	825,222,815.81
商誉	4,459,367.15	4,459,367.15	减：库存股	0.00	7,461,742.50
			其他综合收益	-148,340.19	-122,415.30
长期待摊费用	1,997,122.71	2,180,237.11	盈余公积	53,202,275.01	53,202,275.01
递延所得税资产	10,626,177.39	10,559,314.99	未分配利润	471,069,881.57	445,586,706.81
其他非流动资产	104,342,974.14	78,597,570.24	归属于母公司所有者权益合计	1,542,878,137.20	1,509,959,144.83
非流动资产合计	1,254,471,051.96	1,142,000,602.71	少数所有者权益	77,109,126.33	75,542,023.43
			所有者权益合计	1,619,987,263.53	1,585,501,168.26
资产总计	2,317,309,669.68	2,264,050,337.46	负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,317,309,669.68	2,264,050,337.46

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：倪海龙　　会计机构负责人：

上海市二0二二年工业企业月度会计报表

合并利润表

会企02表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　2022年1-3月　　单位：人民币元

项　　目	本期累计金额	上年同期金额
一、营业收入	231,871,055.84	223,874,529.01
减：营业成本	170,031,756.70	152,877,832.68
营业税金及附加	1,653,009.19	1,442,984.89
销售费用	11,244,054.46	11,986,519.57
管理费用	12,612,397.57	13,953,536.50
研发费用	7,732,996.71	6,138,998.03
财务费用	-1,904,352.15	-803,402.29
其中:利息费用	885,052.21	2,167,915.07
利息收入	2,307,436.42	66,743.64
加：其他收益	3,079,104.03	393,892.30
投资收益（损失以“-”号填列）	-133,108.18	1,358,781.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-326,032.19	1,578,450.54
汇兑收益（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）	-1,901,408.34	-62,157.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,279.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		58.72
	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,523,501.72	39,968,634.79
加：营业外收入	103,300.00	56,332.91
减：营业外支出	28,681.63	104,741.18
其中：非流动资产处置净损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,598,120.09	39,920,226.52
减：所得税费用	4,547,842.43	5,702,604.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,050,277.66	34,217,622.40
归属于母公司所有者的净利润	25,483,174.76	33,586,697.68
少数股东损益	1,567,102.90	630,924.72
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.21
（二）稀释每股收益	0.13	0.21

法定代表人：　　主管会计工作的负责人　　会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2022年1-3月份　　会企03表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期合并数	上年同期数
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		162,513,043.57	204,795,533.21
收到的税费返还		2,873,560.33	1,291,836.21
收到其他与经营活动有关的现金		14,535,251.04	13,324,698.83
经营活动现金流入小计		179,921,854.94	219,412,068.25
购买商品、接受劳务支付的现金		151,465,112.46	127,487,870.31
支付给职工以及为职工支付的现金		31,200,731.67	24,836,139.76
支付的各项税费		16,521,514.36	15,955,304.23
支付其他与经营活动有关的现金		19,796,233.62	15,506,629.23
经营活动现金流出小计		218,983,592.11	183,785,943.53
经营活动产生的现金流量净额		-39,061,737.17	35,626,124.72
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		27,690,000.00	46,656,232.88
取得投资收益收到的现金		8,795,924.01	8,691,218.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	14,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		36,485,924.01	55,361,561.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,230,650.71	69,431,337.96
投资支付的现金		67,010,000.00	49,634,486.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		166,240,650.71	119,065,824.86
投资活动产生的现金流量净额		-129,754,726.70	-63,704,263.81
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		48,489,613.15	79,908,984.16
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		48,489,613.15	79,908,984.16
偿还债务支付的现金		54,177,600.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,815,962.78	2,950,611.12
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		-	
筹资活动现金流出小计		56,993,562.78	45,950,611.12
筹资活动产生的现金流量净额		-8,503,949.63	33,958,373.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-301,200.37	258,684.32
五、现金及现金等价物净增加额		-177,621,613.87	6,138,918.27
加：期初现金及现金等价物余额		613,427,706.29	89,002,003.29
六、期末现金及现金等价物余额		435,806,092.42	95,140,921.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

会企01表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　2022年月03月31日　　单位：元

资　产	期末余额	年初余额	负债及所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	42,251,637.53	556,092,958.65	短期借款	89,781,134.79	88,360,234.65
交易性金融资产	51,000,000.00	14,880,000.00	交易性金融负债		
应收款项融资	3,182,070.77	2,532,130.29	应付票据	24,671,881.06	24,671,881.06
应收账款	332,620.38	1,062,988.28	应付账款	13,817,689.79	8,759,889.10
预付款项	54,922.85	47,953.91	预收款项	23,503,142.43	28,868,303.95
应收票据	8,000,000.00	8,000,000.00	应付职工薪酬	335,000.00	2,150,736.28
应收股利			应交税费	12,422.54	629,285.32
其他应收款	545,604,378.26	78,838,306.12	应付利息		
存货	2,775.02	5,903.65	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	41,824,130.00	49,285,872.50
其他流动资产	2,016,901.54	2,392,505.69	一年内到期的非流动负债	373,698.63	
流动资产合计	652,445,206.35	663,852,746.59	其他流动负债	3,040,282.12	3,743,055.02
非流动资产：			流动负债合计	197,359,381.36	206,469,257.88
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资	-	-	长期借款		
长期应收款	-	-	应付债券		
长期股权投资	796,537,863.78	796,863,895.97	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	8,003,482.47	8,003,482.47	预计负债		
累计折旧	7,181,583.39	7,156,275.23			
固定资产净值	821,899.08	847,207.24			
在建工程	87,830,257.03	78,709,451.49	递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	-	-
生产性生物资产			负债合计	197,359,381.36	206,469,257.88
使用权资产	238,162.95		所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	12,692,138.62	12,894,925.99	实收资本（或股本）	193,531,505.00	193,531,505.00
开发支出			资本公积	823,960,348.88	823,960,348.88
商誉			减：库存股		7,461,742.50
长期待摊费用			盈余公积	53,202,275.01	53,202,275.01
递延所得税资产	703,204.73	703,204.73	未分配利润	283,967,222.29	284,169,787.74
其他非流动资产	752,000.00		所有者权益（或股东权益）合计	1,354,661,351.18	1,347,402,174.13
非流动资产合计	899,575,526.19	890,018,685.42			
资产总计	1,552,020,732.54	1,553,871,432.01	负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,552,020,732.54	1,553,871,432.01

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

上海市二0二二年工业企业月度会计报表

利 润 表

会企02表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司　　2022年1-3　　单位：人民币元

项　　目	本期累计金额	上年同期金额
一、营业收入	5,333,638.35	14,863,727.41
减：营业成本	5,333,356.72	11,986,704.82
营业税金及附加	3,065.90	20,990.90
销售费用	13,591.36	476,999.67
管理费用	2,449,781.41	2,926,975.42
研发费用		268,723.61
财务费用	-2,538,396.98	-1,354,353.41
其中:利息费用	276,483.05	1,508,709.00
利息收入	2,078,627.26	14,245.42
加：其他收益	11,384.75	27,610.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-233,442.24	1,474,688.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-326,032.19	1,578,450.54
汇兑收益（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）	-37,269.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-187,087.20	2,039,985.15
加：营业外收入		
减：营业外支出	15,478.25	4,741.18
其中：非流动资产处置净损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-202,565.45	2,035,243.97
减：所得税费用		124,148.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-202,565.45	1,911,095.61
归属于母公司所有者的净利润	-202,565.45	1,911,095.61
少数股东损益		
五、每股收益：	-	-
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2022年1-3月

会企03表

编制单位：上海海顺新型药用包装材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期累计金额	上年同期累计金额
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		63,108.05	42,750,977.04
收到的税费返还		1,204,757.42	1,252,118.40
收到其他与经营活动有关的现金		12,584,060.61	19,229,739.81
经营活动现金流入小计		13,851,926.08	63,232,835.25
购买商品、接受劳务支付的现金		6,056,277.36	16,443,714.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,920,007.17	2,050,339.70
支付的各项税费		1,363,847.98	344,529.77
支付其他与经营活动有关的现金		104,173,402.01	7,502,394.04
经营活动现金流出小计		114,513,534.52	26,340,977.62
经营活动产生的现金流量净额		-100,661,608.44	36,891,857.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,680,000.00	12,650,000.00
取得投资收益收到的现金		8,695,589.95	8,622,171.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,375,589.95	21,272,171.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,169,667.00	5,077,502.31
投资支付的现金		439,576,000.00	29,460,000.00
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			
投资活动现金流出小计		443,745,667.00	34,537,502.31
投资活动产生的现金流量净额		-415,370,077.05	-13,265,331.26
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		31,766,400.00	24,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		31,766,400.00	24,900,000.00
偿还债务支付的现金		29,177,600.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,819.19	1,592,140.62
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			
筹资活动现金流出小计		29,444,419.19	44,592,140.62
筹资活动产生的现金流量净额		2,321,980.81	-19,692,140.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,716.44	244,412.31
五、现金及现金等价物净增加额		-513,841,421.12	4,178,798.06
加：期初现金及现金等价物余额		555,918,156.85	44,206,904.41
六、期末现金及现金等价物余额		42,076,735.73	48,385,702.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：