

上海翔港包装科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

# 财务报表审计报告



防伪编码： 31000007202187070U

被审计单位名称： 上海翔港包装科技股份有限公司

审计期间： 2020

报告文号： 普华永道中天审字(2021)第10127号

签字注册会计师： 沈哲

注师编号： 310000072823

签字注册会计师： 武希文

注师编号： 310000074588

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 021-23238888

事务所地址： 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海翔港包装科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 10
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6 - 93
补充资料	1

## 审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第一页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了上海翔港包装科技股份有限公司(以下简称“翔港科技”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了翔港科技 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于翔港科技,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉减值
- (二) 应收账款预期信用损失的计量
- (三) 递延所得税资产的确认

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第二页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉减值</p> <p>参见财务报表附注二(18)“长期资产减值”、财务报表附注二(28)(b)(ii)“重要会计估计和判断-商誉减值准备的会计估计”与财务报表附注四(14)“商誉”。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日, 翔港科技合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 19,624,076.49 元。</p> <p>管理层于年度终对上述商誉进行减值测试, 比较包含上述商誉的资产组的可收回金额与其账面价值。资产组的可收回金额, 按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p> <p>管理层认为, 于 2020 年 12 月 31 日对商誉无需计提减值。该结论基于以包含上述商誉的资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额的估计。管理层编制未来现金流量的现值模型时需要针对相关资产组的未来营运及现金流量作出重大判断与估计, 其所采用的关键假设包括:</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>针对翔港科技合并财务报表中商誉, 我们对管理层为进行减值测试而编制的相关资产组未来现金流量的现值预测实施了以下主要程序:</p> <p>我们了解与评估了管理层与商誉的减值测试相关的内部控制的设计和其流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过参考行业惯例, 评估了管理层进行未来现金流量的现值预测时使用的估值方法的适当性。</p> <p>我们将现金流量预测所使用的主要参数与相应经审批的预算及资产组相关的商业计划进行了比较。</p> <p>在内部估值专家的协助下, 我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第三页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉减值(续)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 预测期增长率</li> <li>● 稳定期增长率</li> <li>● 毛利率</li> <li>● 税前折现率</li> </ul> <p>由于上述商誉金额重大, 且管理层在进行减值测试时需要作出重大判断与估计, 我们将上述商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 将预测期收入增长率与相关资产组历史收入增长率以及行业历史数据进行比较;</li> <li>● 将稳定期收入增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较;</li> <li>● 将预测的毛利率与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势以及资产组相关的商业计划;</li> <li>● 考虑市场无风险利率及资产负债率, 通过重新计算资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本, 评估管理层采用的税前折现率的合理性。</li> </ul> <p>针对管理层编制的敏感性分析, 我们关注了包括上述对现金流量现值有重大影响的假设, 并且在单独或汇总层面考虑, 评估了当上述假设在合理的范围内发生不利变化时导致减值发生的程度及可能性。</p> <p>我们测试了未来现金流量现值预测计算的准确性。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在上述商誉减值测试中采用的关键假设和使用的主要参数得到了证据支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第四页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款预期信用损失的计量</p> <p>参见财务报表附注二(9)(a) “主要会计政策和会计估计-金融资产”、附注二(28)(b)(i) “重要会计估计和判断-预期信用损失的计量”、附注四(3) “应收账款”。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日, 翔港科技合并资产负债表中应收账款原值为人民币 192,993,996.12 元, 坏账准备余额为人民币 7,656,801.67 元。</p> <p>翔港科技对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失确认坏账准备。对于已发生信用减值的应收账款, 结合当前状况以及未来经济状况, 通过预计未来现金流的现值, 单独评估预期信用损失并计提单项坏账准备。对于未发生信用减值的应收账款, 翔港科技根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史信用损失率为基础, 结合当前状况以及考虑新冠疫情后未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整, 编制应收账款逾期账龄与整个存续期预测信用损失率对照模型, 计算预期信用损失。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们对管理层应收账款预期信用损失的计量实施以下主要程序:</p> <p>我们了解与评估了管理层与应收账款预期信用损失计量相关的内部控制的设计和流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过对应收账款的实际核销及损失结果与以前年度计提的坏账相比较, 以评估管理层应收账款的坏账准备计提政策及其判断的历史合理性。</p> <p>对于管理层单独评估预期信用损失的应收账款, 我们了解并获取了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而作出的评估, 测试管理层预计的未来现金流现值计算的准确性, 并检查了管理层评估客户财务经营状况的支持性证据, 包括客户的信用历史、期后收款及目前可获得的关于其信用状况的外部公开信息等。</p> <p>对于管理层针对应收账款的组合划分及按照组合计算预期信用损失的模型, 我们执行了以下程序:</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第五页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款预期信用损失的计量(续)</p> <p>在考虑历史信用损失经验时, 管理层综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况、应收账款的逾期账龄等信息。在考虑前瞻性信息时, 管理层考虑不同的经济场景和权重, 使用的指标包括国内生产总值等。</p> <p>考虑到应收账款金额重大, 且管理层在计提应收账款坏账准备时需要作出重大估计和判断, 因此我们将其作为关注重点并确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 评估管理层划分应收账款组合依据的合理性;</li> <li>● 采用抽样的方式, 对客户所属应收账款组合分类的准确性进行了测试;</li> <li>● 根据行业惯例评估预期信用损失模型计算方法的合理性;</li> <li>● 采用抽样的方式, 结合债务人的财务状况、历史回收情况、应收账款的逾期账龄等信息, 对模型中相关历史信用损失率的准确性进行了测试, 评估历史违约百分比;</li> <li>● 采用抽样的方式, 通过查看合同、验收文件或发票对应收账款逾期天数的准确性进行了测试;</li> <li>● 根据资产组合与经济指标的相关性, 复核了管理层经济指标选取的合理性;</li> <li>● 通过与行业可比公司进行比较, 评估管理层在考虑新冠疫情后对于不同经济场景及权重选取的合理性, 并将每个经济场景下经济指标核对至公开的外部数据;</li> <li>● 按照考虑前瞻性信息调整后的违约百分比, 重新计算了预期信用损失的准确性。</li> </ul> <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在上述应收账款预期信用损失的计量时作出的重大估计和判断得到了证据支持。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第六页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 递延所得税资产的确认</p> <p>参见财务报表附注二(25)“递延所得税资产和递延所得税负债”、财务报表附注二(28)(b)(iii)“重要会计估计和判断-所得税和递延所得税”与财务报表附注四(16)“递延所得税资产和递延所得税负债”。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日, 翔港科技合并财务报表中以净额列示的递延所得税资产金额为人民币 4,006,683.81 元, 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损合计人民币 98,051,153.62 元。</p> <p>管理层需要就未来应纳税所得额的可实现性、实现的时间及其适用税率的预测作出重大判断和估计, 其中包括未来年度盈利预测中采用的收入增长率及毛利率等关键假设, 并在很可能实现的应纳税所得额的限度内, 对所有尚未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。</p>	<p>我们对管理层递延所得税资产的确认实施以下主要程序:</p> <p>我们了解与评估了管理层与递延所得税资产的确认相关的内部控制设计和其流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们获取了管理层编制的递延所得税资产的计算表, 检查了其计算准确性。</p> <p>就可抵扣亏损的存在、金额的准确性以及到期的年限, 我们以抽样的方法核对了翔港科技及其相关子公司的所得税年度纳税申报表、2020 年度所得税纳税调节计算表等支持性证据。</p> <p>就可抵扣暂时性差异的存在、金额的准确性, 我们以抽样的方法复核了翔港科技及其相关子公司的所得税年度纳税申报表, 并比对了审计过程中通过其他程序获得的支持性证据。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第七页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 递延所得税资产的确认(续)</p> <p>由于是否确认为递延所得税资产所涉及的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的金额重大且管理层在确认递延所得税资产时需要作出重大判断与估计, 我们将递延所得税资产的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们获取并评估了管理层对存在可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的各家子公司未来应纳税所得额做出的重大判断和估计, 对于其中编制的未来年度盈利预测, 检查了其计算准确性, 并且以抽样的方式检查了管理层对盈利预测与预计应纳税所得额计算之间的调节项。</p> <p>我们评估了上述未来各年度盈利预测的合理性, 包括比较以前年度盈利预测和实际业绩, 并特别关注其中包括收入增长率和毛利率等的重要假设, 通过比较有关子公司的历史数据、已批准的财务预算报告及未来经营计划, 并且结合对经济及行业数据的预测, 以评估相关重要假设的合理性。</p> <p>就相关公司未来期间适用税率的估计, 我们核对至公司是否为高新技术企业并享有所得税优惠的支持性文件, 并检查了相关公司高新技术企业年度申报材料等判断依据。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在确认递延所得税资产时作出的判断和估计得到了证据支持。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第八页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

**四、其他信息**

翔港科技管理层对其他信息负责。其他信息包括翔港科技 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 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、管理层和审计委员会对财务报表的责任**

翔港科技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, 管理层负责评估翔港科技的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算翔港科技、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督翔港科技的财务报告过程。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第九页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

### 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。

(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, 就可能导致对翔港科技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翔港科技不能持续经营。

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

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10127 号  
(第十页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明,并与审计委员会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)。


从与审计委员会沟通过的事项中,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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

  
沈 哲 (项目合伙人)

注册会计师

  
武 希 文

上海翔港包装科技股份有限公司

2020年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	161,788,548.21	77,767,033.23	134,852,851.48	70,918,967.73
交易性金融资产	四(2)	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
应收账款	四(3)、十八(1)	185,337,194.45	135,751,704.94	134,651,229.26	131,905,198.61
应收款项融资	四(4)、十八(2)	8,185,265.85	830,082.95	8,185,265.85	830,082.95
预付款项	四(5)	3,024,274.08	3,187,465.82	1,962,077.56	2,726,883.48
其他应收款	四(6)、十八(3)	9,776,498.51	1,144,383.39	27,492,310.77	562,040.30
存货	四(7)	85,030,561.08	45,806,188.05	46,362,762.68	45,552,594.96
其他流动资产	四(8)	25,804,830.88	25,814,791.18	19,917,327.37	19,677,424.11
<b>流动资产合计</b>		<b>478,947,173.06</b>	<b>300,301,649.56</b>	<b>373,423,824.97</b>	<b>282,173,192.14</b>
<b>非流动资产</b>					
长期应收款	四(9)	94,331.01	142,125.15	-	-
长期股权投资	十八(4)	-	-	196,457,830.00	91,308,030.00
投资性房地产	四(10)	48,502,094.32	40,893,482.87	39,591,818.43	34,594,654.54
固定资产	四(11)	298,760,256.76	259,547,925.86	216,458,383.44	226,231,681.14
在建工程	四(12)	14,043,919.76	9,004,398.30	10,716,669.59	5,903,083.97
无形资产	四(13)	35,365,306.39	32,025,192.76	31,506,298.09	32,019,384.42
商誉	四(14)	19,624,076.49	-	-	-
长期待摊费用	四(15)	31,507,102.51	29,250,966.40	-	-
递延所得税资产	四(16)	4,006,683.81	8,533,512.27	3,642,572.87	8,458,833.68
其他非流动资产	四(17)	1,923,246.35	5,931,662.26	544,671.00	96,750.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>453,827,017.40</b>	<b>385,329,265.87</b>	<b>498,918,243.42</b>	<b>398,612,417.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>932,774,190.46</b>	<b>685,630,915.43</b>	<b>872,342,068.39</b>	<b>680,785,609.89</b>
<b>负债和股东权益</b>					
<b>流动负债</b>					
应付票据	四(19)	45,501,678.86	43,208,692.74	45,501,678.86	43,208,692.74
应付账款	四(20)	86,156,131.72	73,407,275.83	54,145,601.08	62,536,627.80
预收款项	四(21)	237,887.06	1,317,610.68	26,057.15	1,294,394.20
合同负债	四(22)	3,225,526.18	-	1,162,536.98	-
应付职工薪酬	四(23)	11,477,078.99	7,572,551.75	6,590,089.81	6,481,130.56
应交税费	四(24)	2,851,311.87	1,164,744.85	674,837.91	696,947.85
其他应付款	四(25)	28,864,790.79	15,849,342.23	16,216,643.23	14,752,206.84
其他流动负债	四(26)	1,098,284.68	-	151,129.81	-
<b>流动负债合计</b>		<b>179,412,690.15</b>	<b>142,520,218.08</b>	<b>124,468,574.83</b>	<b>128,969,999.99</b>
<b>非流动负债</b>					
应付债券	四(27)	128,043,116.33	-	128,043,116.33	-
递延收益	四(28)	3,342,769.80	4,539,421.01	3,141,175.73	4,539,421.01
递延所得税负债	四(16)	549,630.56	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>131,935,516.69</b>	<b>4,539,421.01</b>	<b>131,184,292.06</b>	<b>4,539,421.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>311,348,206.84</b>	<b>147,059,639.09</b>	<b>255,652,866.89</b>	<b>133,509,421.00</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(29)	202,150,671.00	141,846,460.00	202,150,671.00	141,846,460.00
其他权益工具	四(32)	28,596,220.64	-	28,596,220.64	-
资本公积	四(30)	243,601,531.32	265,566,659.95	243,601,531.32	265,566,659.95
减:库存股	四(31)	(11,447,469.28)	(11,391,103.20)	(11,447,469.28)	(11,391,103.20)
其他综合收益	四(33)	(19,363.98)	(13,360.13)	-	-
盈余公积	四(34)	20,538,626.06	19,150,525.21	20,538,626.06	19,150,525.21
未分配利润	四(35)	117,397,604.67	122,186,982.19	133,249,621.76	132,103,646.93
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>600,817,820.43</b>	<b>537,346,164.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
少数股东权益		20,608,163.19	1,225,112.32	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>621,425,983.62</b>	<b>538,571,276.34</b>	<b>616,689,201.50</b>	<b>547,276,188.89</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>932,774,190.46</b>	<b>685,630,915.43</b>	<b>872,342,068.39</b>	<b>680,785,609.89</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

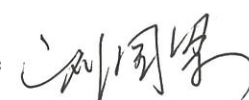
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 上海翔港包装科技股份有限公司

## 2020年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度
		合并	合并	公司	公司
一、营业收入	四(36)、十八(5)	483,937,621.08	325,155,136.59	319,263,559.86	315,754,517.46
减: 营业成本	四(36)、四(42)、十八(5)	(401,722,831.84)	(264,904,003.75)	(264,304,562.93)	(259,063,592.81)
税金及附加	四(37)	(1,222,170.50)	(893,693.47)	(684,477.04)	(804,348.98)
销售费用	四(38)、四(42)	(14,076,097.11)	(18,613,558.68)	(10,192,758.22)	(18,613,558.68)
管理费用	四(39)、四(42)	(43,316,885.30)	(36,179,879.75)	(25,277,859.04)	(25,833,472.33)
研发费用	四(40)、四(42)	(23,558,783.90)	(15,619,166.18)	(13,548,626.77)	(14,435,779.24)
财务(费用)/收入 - 净额	四(41)	(8,463,137.30)	2,457,224.65	(8,122,197.47)	2,427,761.93
其中: 利息费用		(10,769,538.39)	(144,498.47)	(10,676,184.00)	(144,498.47)
利息收入		3,194,973.64	2,744,133.55	3,153,563.35	2,700,205.38
加: 其他收益	四(45)	14,266,940.02	13,475,534.25	9,232,433.77	13,475,534.25
投资收益	四(46)、十八(6)	628,426.03	-	628,426.03	-
信用减值损失转回	四(44)	2,100,756.29	183,589.14	2,393,556.95	396,580.79
资产减值损失	四(43)	(453,632.11)	(212,059.75)	212,059.75	(212,059.75)
资产处置损失	四(47)	(416,938.46)	(5,985.18)	(416,328.62)	(5,985.18)
二、营业利润		7,703,266.90	4,843,137.87	9,183,226.27	13,085,597.46
加: 营业外收入	四(48)	4,605,734.26	8,364,203.57	3,073,556.40	8,364,203.57
减: 营业外支出	四(49)	(65,084.60)	(12,700.00)	(55,172.99)	(12,700.00)
三、利润总额		12,243,916.56	13,194,641.44	12,201,609.68	21,437,101.03
减: 所得税费用	四(50)	342,890.43	1,338,217.08	1,679,398.80	1,288,526.42
四、净利润		12,586,806.99	14,532,858.52	13,881,008.48	22,725,627.45
按经营持续性分类					
持续经营净利润		12,586,806.99	14,532,858.52	13,881,008.48	22,725,627.45
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		4,641,150.86	(274,887.68)	-	-
归属于母公司股东的净利润		7,945,656.13	14,807,746.20	-	-
五、其他综合收益的税后净额		(6,003.85)	(13,360.13)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(6,003.85)	(13,360.13)	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		(6,003.85)	(13,360.13)	-	-
外币财务报表折算差额		(6,003.85)	(13,360.13)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		12,580,803.14	14,519,498.39	13,881,008.48	22,725,627.45
归属于母公司股东的综合收益总额		7,939,652.28	14,794,386.07	13,881,008.48	22,725,627.45
归属于少数股东的综合收益总额		4,641,150.86	(274,887.68)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(51)	0.05	0.10	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(51)	0.05	0.10	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:


上海翔港包装科技股份有限公司


2020 年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		509,349,587.69	360,612,185.72	339,913,236.47	352,800,349.99
收到的税费返还		17,990,323.23	13,339,037.53	8,255,944.32	13,339,037.53
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)(a)	22,090,664.00	21,161,068.38	24,550,618.73	22,804,159.23
经营活动现金流入小计		549,430,574.92	395,112,291.63	372,719,799.52	388,943,546.75
购买商品、接受劳务支付的现金		(363,217,037.02)	(210,078,095.41)	(225,753,594.34)	(205,433,278.80)
支付给职工以及为职工支付的现金		(113,244,103.78)	(85,335,734.82)	(63,568,327.20)	(77,945,492.11)
支付的各项税费		(15,414,315.68)	(18,629,456.27)	(8,975,155.06)	(18,224,212.05)
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)(b)	(44,526,102.11)	(35,691,488.67)	(54,272,683.00)	(26,295,933.60)
经营活动现金流出小计		(536,401,558.59)	(349,734,775.17)	(352,569,759.60)	(327,898,916.56)
经营活动产生的现金流量净额	四(53)(a)	13,029,016.33	45,377,516.46	20,150,039.92	61,044,630.19
<b>二、投资活动(使用)/产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		10,000,000.00	295,000,000.00	10,000,000.00	295,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		628,426.03	1,878,500.00	628,426.03	1,878,500.00
处置固定资产收回的现金净额		390,987.00	-	290,987.00	-
投资活动现金流入小计		11,019,413.03	296,878,500.00	10,919,413.03	296,878,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(55,507,935.31)	(83,997,877.64)	(35,134,189.48)	(21,282,283.24)
取得子公司支付的现金净额	四(53)(b)	(48,554,012.19)	-	(55,749,800.00)	-
投资支付的现金		-	(200,000,000.00)	(49,400,000.00)	(279,308,030.00)
投资活动现金流出小计		(104,061,947.50)	(283,997,877.64)	(140,283,989.48)	(300,590,313.24)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(93,042,534.47)	12,880,622.36	(129,364,576.45)	(3,711,813.24)
<b>三、筹资活动产生/(使用)的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		-	2,545,500.00	-	1,045,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,500,000.00	-	-
发行债券收到的现金		191,186,000.00	-	191,186,000.00	-
筹资活动现金流入小计		191,186,000.00	2,545,500.00	191,186,000.00	1,045,500.00
偿还债务支付的现金		(8,960,000.00)	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(11,438,668.50)	(20,251,080.00)	(11,346,932.80)	(20,251,080.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(52)(c)	(6,610,408.41)	(1,725,406.80)	(6,610,408.41)	(1,725,406.80)
筹资活动现金流出小计		(27,009,076.91)	(21,976,486.80)	(17,957,341.21)	(21,976,486.80)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		164,176,923.09	(19,430,986.80)	173,228,658.79	(20,930,986.80)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		(141,889.97)	(36,227.21)	(80,238.51)	(22,174.04)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加: 年初现金及现金等价物余额	四(53)(a)	77,767,033.23	38,976,108.42	70,918,967.73	34,539,311.62
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	四(53)(c)	161,788,548.21	77,767,033.23	134,852,851.48	70,918,967.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



上海翔港包装科技股份有限公司



2020 年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益				少数股东权益			股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2018 年 12 月 31 日年末余额		101,320,400.00	-	306,254,686.88	(16,689,856.00)	-	16,877,962.47	129,902,878.73	537,666,072.08
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日年初余额		101,320,400.00	-	306,254,686.88	(16,689,856.00)	-	16,877,962.47	129,902,878.73	537,666,072.08
2019 年度增减变动额		40,526,060.00	-	(40,688,026.93)	5,298,752.80	(13,360.13)	2,272,562.74	(7,715,896.54)	905,204.26
综合收益总额		-	-	-	-	(13,360.13)	-	14,807,746.20	14,519,488.39
净利润		-	-	-	-	(13,360.13)	-	14,807,746.20	14,532,858.52
其他综合收益	四(33)	-	-	-	-	-	-	-	(13,360.13)
股东投入和减少资本		(16,900.00)	-	(145,066.93)	5,298,752.80	-	-	-	6,636,785.87
股份支付的普通股		-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00
股东投入计入股东权益的金额	四(30)	(16,900.00)	-	(145,066.93)	5,298,752.80	-	-	-	1,500,000.00
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	5,136,785.87
提取盈余公积		-	-	-	-	-	2,272,562.74	(22,523,642.74)	-
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	-	2,272,562.74	(2,272,562.74)	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	-	-	-	(20,251,080.00)	(20,251,080.00)
股东权益内部结转		40,542,960.00	-	(40,542,960.00)	-	-	-	-	-
资本公积转增资本		40,542,960.00	-	(40,542,960.00)	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日年末余额		141,846,460.00	-	265,566,659.95	(11,391,103.20)	(13,360.13)	19,150,525.21	122,186,982.19	538,571,276.34
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日年初余额		141,846,460.00	-	265,566,659.95	(11,391,103.20)	(13,360.13)	19,150,525.21	122,186,982.19	538,571,276.34
2020 年度增减变动额		60,304,211.00	28,596,220.64	(21,965,128.63)	(56,366.08)	(6,003.85)	1,388,100.85	(4,789,377.52)	82,854,707.28
综合收益总额		-	-	-	-	(6,003.85)	-	7,945,656.13	12,580,803.14
净利润		-	-	-	-	(6,003.85)	-	7,945,656.13	12,586,806.99
其他综合收益	四(33)	-	-	-	-	(6,003.85)	-	-	(6,003.85)
股东投入和减少资本		3,569,547.00	28,596,220.64	34,769,535.37	(56,366.08)	-	-	-	81,620,836.94
可转换公司债券初始确认	四(29)、四(30)、四(31)	-	35,424,682.42	-	-	-	-	-	35,424,682.42
可转换公司债券转股		3,569,547.00	(6,928,461.78)	34,418,177.19	(56,366.08)	-	-	-	31,169,062.41
股份支付计入股东权益的金额	四(29)	(9,800.00)	-	351,358.18	(56,366.08)	-	-	-	285,192.10
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	14,741,900.01
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	14,741,900.01
提取盈余公积	四(34)	-	-	-	-	-	1,388,100.85	(12,735,033.65)	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	-	-	1,388,100.85	(1,388,100.85)	(11,346,932.80)
股东权益内部结转		56,734,664.00	-	(56,734,664.00)	-	-	-	-	-
资本公积转增资本		56,734,664.00	-	(56,734,664.00)	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日年末余额		202,150,671.00	28,596,220.64	243,601,531.32	(11,447,469.28)	(19,363.98)	20,538,626.06	117,397,604.67	621,425,983.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

上海翔港包装科技股份有限公司



2020年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额		101,320,400.00	-	306,254,686.88	(16,689,856.00)	-	16,877,962.47	131,901,662.22	539,664,855.57
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2019年1月1日年初余额		101,320,400.00	-	306,254,686.88	(16,689,856.00)	-	16,877,962.47	131,901,662.22	539,664,855.57
2019年度增减变动额		40,526,060.00	-	(40,688,026.93)	5,298,752.80	-	2,272,562.74	201,984.71	7,611,333.32
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		(16,900.00)	-	(145,066.93)	5,298,752.80	-	-	22,725,627.45	22,725,627.45
股份支付计入股东权益的金额		(16,900.00)	-	(145,066.93)	5,298,752.80	-	-	22,725,627.45	22,725,627.45
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	-	2,272,562.74	(22,523,642.74)	(20,251,080.00)
对股东的分配		-	-	-	-	-	2,272,562.74	(2,272,562.74)	-
股东权益内部结转		40,542,960.00	-	(40,542,960.00)	-	-	-	-	-
资本公积转增资本		40,542,960.00	-	(40,542,960.00)	-	-	-	-	-
2019年12月31日年末余额		141,846,460.00	-	265,566,659.95	(11,391,103.20)	-	19,150,525.21	132,103,646.93	547,276,188.89
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		141,846,460.00	-	265,566,659.95	(11,391,103.20)	-	19,150,525.21	132,103,646.93	547,276,188.89
2020年度增减变动额		60,304,211.00	28,596,220.64	(21,965,128.63)	(56,366.08)	-	1,388,100.85	1,145,974.83	69,413,012.61
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		3,569,547.00	28,596,220.64	34,769,535.37	(56,366.08)	-	-	-	66,878,936.93
可转换公司债券初始确认		-	35,424,662.42	-	-	-	-	-	35,424,662.42
可转换公司债券转股		3,579,347.00	(6,828,461.78)	34,418,177.19	-	-	-	-	31,169,062.41
股份支付计入股东权益的金额		(9,800.00)	-	351,358.18	(56,366.08)	-	-	-	285,192.10
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	-	1,388,100.85	(12,735,033.65)	(11,346,932.80)
对股东的分配		-	-	-	-	-	1,388,100.85	(1,388,100.85)	-
股东权益内部结转		56,734,664.00	-	(56,734,664.00)	-	-	-	-	-
资本公积转增资本		56,734,664.00	-	(56,734,664.00)	-	-	-	-	-
2020年12月31日年末余额		202,150,671.00	28,596,220.64	243,601,531.32	(11,447,469.28)	-	20,538,626.06	133,249,621.76	616,689,201.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一

## 公司基本情况

上海翔港包装科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中国上海市注册的股份有限公司, 总部地址为上海市浦东新区康桥路 666 号。本公司及其子公司(以下合称“本集团”)主要从事包装印刷产品、包装容器和化妆品的开发、生产和销售, 本公司所属行业为印刷和记录媒介复制业。

本公司前身为原上海翔港印务有限公司, 于 2015 年 11 月 9 日经批准在该公司基础上采用整体变更方式设立为股份有限公司, 并经上海市工商行政管理局核准登记, 企业法人统一社会信用代码为 91310115792736664G。经中国证券监督管理委员会 2017 年 9 月 15 日颁发的证监许可[2017]1688 号“关于核准上海翔港包装科技股份有限公司首次公开发行股票批复”的批准, 公司公开发行人民币普通股 2,500 万股, 并于 2017 年 10 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司控股股东及最终控制方为自然人董建军。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数为 202,150,671 股, 每股面值 1.00 元, 股本总计 202,150,671 元(附注四(29))。

本公司及其子公司经营范围为: 包装科技、印务技术领域的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让, 包装印刷、其他印刷(凭许可证经营), 纸质包装、PET 包装、标签、塑料制品的生产、销售, 设计、制作各类广告, 信息技术服务, 软件的开发、销售, 电脑设备及配件、传感器、五金机械电子设备及配件、打印耗材、包装材料、工艺礼品、文化用品、音响器材、木制品、建筑装饰材料、模具的销售, 自有房屋租赁, 物业管理, 从事货物及技术的进出口业务, 道路货物运输, 化妆品生产及销售, 消毒剂生产(不含危险化学品), 货物进出口(依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1), 本年度新纳入合并范围的子公司主要为久塑科技(上海)有限公司和擎扬包装科技(上海)有限公司, 详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日决议批准报出。

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产折旧、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(13)、(16))、商誉减值准备(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(23))和所得税及递延所得税资产(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本财务报表以人民币列示。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### (a) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。

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

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。





## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值

本集团对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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	低风险客户
组合三	一般风险客户
组合四	应收合并范围内公司款项
组合五	租赁费
组合六	押金和保证金
组合七	其他

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及考虑新冠疫情后未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑新冠疫情后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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	10-20年	5.00%	4.75%-9.50%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二、主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备及模具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40年	5.00%	2.38%-9.50%
机器设备	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	4-5年	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备及其他设备	3-5年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
模具	3-10年	0.00%-5.00%	9.50%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、及电脑软件等，以成本计量。

- (a) 土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。
- (b) 电脑软件按预计受益期 10 年平均摊销。
- (c) 专利权按预计受益期 5 至 10 年平均摊销。
- (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 无形资产(续)

#### (e) 研究与开发

本集团将内部研究开发项目支出，根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务收入，在向客户交付服务成果时确认收入。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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

本集团将与智能数字化相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，将其他与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。



上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(b) 融资租赁

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

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

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

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

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

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：



二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 本集团使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时, 本集团考虑了不同的宏观经济情景。用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境的变化等, 并在此基础上建立了不同的宏观经济情景, 其中关键参数包括国内生产总值、消费者物价指数等, 其中, 最主要使用的国内生产总值指标在“有利”、“基准”及“不利”情景下的数值分别为 8.2%、6.0%及 4.8%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。于 2020 年度, 本集团为及时反映新冠疫情对金融工具预期信用损失的影响, 对预期信用损失模型中的前瞻性参数进行更新。

(ii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者, 其计算需要采用会计估计(附注四(14))。

本集团在进行商誉减值测试时, 采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性, 预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订, 修订后的增长率低于目前采用的增长率, 本集团需考虑对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需考虑对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需考虑对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计, 本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。



上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(a)所述, 本公司及部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年, 到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况, 本集团认为该等公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定, 进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定, 则需按照 25%的法定税率计算所得税, 进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损, 本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额, 以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时, 需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异, 可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

## (29) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”), 并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布), 本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表, 对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

## (a) 收入

根据新收入准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则对 2020 年年初留存收益没有影响, 2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则, 本集团及本公司将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。	预收款项	减少 1,311,610.68	减少 1,288,394.20
	合同负债	增加 1,160,717.42	增加 1,140,171.86
	其他流动负债	增加 150,893.26	增加 148,222.34

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下:

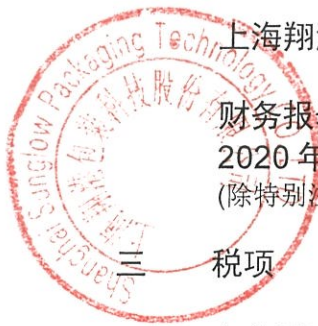
受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
预收款项	减少 3,644,844.58	减少 1,313,666.79
合同负债	增加 3,225,526.18	增加 1,162,536.98
其他流动负债	增加 419,318.40	增加 151,129.81

受影响的利润表项目	影响金额	
	2020 年度	
	合并	公司
营业成本	增加 10,040,647.99	增加 8,758,036.71
销售费用	减少 10,040,647.99	减少 8,758,036.71

因执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益和少数股东权益无影响。相关调整对本公司股东权益无影响。

## (b) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本集团及本公司在编制 2020 年度财务报表时, 均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(42))。



三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、21%及25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、9%、6%及5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(a) 企业所得税

不同税率的主要纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	国家	2020年度
上海翔港包装科技股份有限公司	中国	15%
上海翔港创业投资有限公司	中国	25%
合肥上翔日化有限公司	中国	25%
上海瑾亭化妆品有限公司	中国	25%
上海瑾亭商贸有限公司	中国	25%
翔港(美国)有限公司	美国	21%
久塑科技(上海)有限公司	中国	15%
擎扬包装科技(上海)有限公司	中国	15%

2020年，本公司及子公司久塑科技(上海)有限公司分别取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为GR202031004899和GR202031003615)，该证书的有效期为3年。本公司的子公司擎扬包装科技(上海)有限公司于2019年取得国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201931003094)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020年度本公司、久塑科技(上海)有限公司及擎扬包装科技(上海)有限公司适用的企业所得税税率为15%(2019年度：本公司适用的企业所得税税率为15%)。

三 税项(续)

(b) 增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

公司享受国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告(国家税务总局公告 2016 年第 33 号)第九条规定的优惠政策：每位残疾人每年可退还的增值税额，由区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	164,556.93	128,401.06
银行存款	161,623,990.41	77,636,906.30
其他货币资金	0.87	1,725.87
	<u>161,788,548.21</u>	<u>77,767,033.23</u>
其中：存放在境外的款项	<u>25,044.85</u>	<u>449,377.71</u>

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>

(3) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	192,993,996.12	145,916,099.58
减：坏账准备	<u>(7,656,801.67)</u>	<u>(10,164,394.64)</u>
	<u>185,337,194.45</u>	<u>135,751,704.94</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	189,451,681.35	138,527,455.60
一到二年	775,676.95	6,858,479.48
二到三年	2,243,573.32	-
三年以上	523,064.50	530,164.50
	<u>192,993,996.12</u>	<u>145,916,099.58</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>69,255,230.92</u>	<u>(1,859,370.38)</u>	<u>35.88%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日，应收上海靛讯工贸有限公司及西藏皇鼎圣草生物科技有限公司款项分别为 2,055,633.02 元及 523,064.50 元。因上述两家公司经营异常且财务困难，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一 低风险客户:

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	94,527,389.06	1.14%	(1,077,612.24)	67,819,242.51	3.53%	(2,393,403.12)
逾期1年以内	3,296,197.53	5.26%	(173,379.99)	49,290.83	8.31%	(4,096.42)
	<u>97,823,586.59</u>		<u>(1,250,992.23)</u>	<u>67,868,533.34</u>		<u>(2,397,499.54)</u>

组合一 一般客户:

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	85,641,599.94	2.68%	(2,292,129.90)	75,123,318.21	6.62%	(4,976,501.27)
逾期1年以内	6,555,270.73	17.97%	(1,177,950.45)	167,513.59	29.94%	(50,152.27)
逾期1-2年	216,804.42	82.56%	(178,994.65)	167,959.22	90.18%	(151,466.34)
逾期2年以上	178,036.92	100.00%	(178,036.92)	533,142.20	100.00%	(533,142.20)
	<u>92,591,712.01</u>		<u>(3,827,111.92)</u>	<u>75,991,933.22</u>		<u>(5,711,262.08)</u>

(ii) 本年度坏账准备转回金额为 2,177,013.97 元(2019年度: 394,286.33 元)。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 330,579.00 元(2019年度: 无)。

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (4) 应收款项融资

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收款项融资	<u>8,185,265.85</u>	<u>830,082.95</u>

本公司及下属子公司久塑科技(上海)有限公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书, 且符合终止确认的条件, 故将本公司及该子公司的全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年12月31日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

于2020年12月31日, 本集团列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据如下:

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>4,424,982.87</u>	<u>-</u>



## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,023,114.08	99.96%	3,187,465.82	100.00%
一到二年	1,160.00	0.04%	-	-
	<u>3,024,274.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,187,465.82</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 1,160.00 元(2019 年 12 月 31 日: 无), 主要为预付各类服务款项, 因为服务尚未执行完毕, 该款项尚未结清。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,575,078.75</u>	<u>85.15%</u>

## (6) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收租赁费	3,436,206.53	-
应收押金和保证金	3,286,768.53	1,804,395.98
应收出口退税款	3,068,991.97	-
应收残疾人退税补贴	627,218.23	-
其他	547,027.52	453,444.00
	<u>10,966,212.78</u>	<u>2,257,839.98</u>
减: 坏账准备	<u>(1,189,714.27)</u>	<u>(1,113,456.59)</u>
	<u>9,776,498.51</u>	<u>1,144,383.39</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	9,276,304.98	961,710.42
一到二年	609,403.90	224,495.00
二到三年	53,320.00	82,200.00
三年以上	1,027,183.90	989,434.56
	<u>10,966,212.78</u>	<u>2,257,839.98</u>

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (6) 其他应收款(续)

## (b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来12个月内 预期信用损失(组合)		未来12个月内 预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2019年12月31日	1,415,205.69	(472,072.30)	201,250.00	-	(472,072.30)	641,384.29	(641,384.29)	(1,113,456.59)
本年新增的款项	8,836,522.80	(396,949.82)	73,100.00	-	(396,949.82)	-	-	(396,949.82)
本年减少的款项	-	-	(201,250.00)	-	-	-	-	-
其中: 终止确认	-	-	(201,250.00)	-	-	-	-	-
本年转回的坏账准备	-	-	-	-	-	-	320,692.14	320,692.14
2020年12月31日	10,251,728.49	(869,022.12)	73,100.00	-	(869,022.12)	641,384.29	(320,692.15)	(1,189,714.27)

除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外, 由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动为 320,692.14 元。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下:

## (i) 于 2020 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

第一阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信 用损失率	坏账准备	理由
应收银行定存利息	73,100.00	-	-	信用风险较低

第三阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信 用损失率	坏账准备	理由
应收保证金	641,384.29	50.00%	(320,692.15)	预计部分 无法收回

于 2019 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

第一阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信 用损失率	坏账准备	理由
应收银行定存利息	201,250.00	-	-	信用风险较低

第三阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信 用损失率	坏账准备	理由
应收保证金	641,384.29	100.00%	(641,384.29)	预计无法收回

## 财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (6) 其他应收款(续)

## (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于2020年12月31日及2019年12月31日,组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段,分析如下:

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
租赁费组合	3,436,206.53	(87,495.37)	2.55%	-	-	-
押金和保证金组合	2,645,384.24	(559,308.97)	21.14%	1,163,011.69	(375,459.25)	32.28%
其他组合	4,170,137.72	(222,217.78)	5.33%	252,194.00	(96,613.05)	38.31%
	<u>10,251,728.49</u>	<u>(869,022.12)</u>		<u>1,415,205.69</u>	<u>(472,072.30)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为76,257.68元(2019年度:210,853.19元)。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款(2019年度:无)。

(e) 于2020年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
上海市浦东新区税务局 上海科洛建设工程有限公司	出口退税款 及退税补贴	3,696,210.20	一年以内	33.71%	(184,810.51)
上海百祿装饰工程有限公司	租赁费	1,824,443.28	一年以内	16.64%	(46,455.40)
柳州益菱汽车投资发展 有限公司	租赁费	912,500.00	一年以内	8.32%	(23,234.79)
上海市临港地区开发建 设管理委员会	租赁费	699,263.25	一年以内	6.38%	(17,805.19)
	保证金	641,384.29	三年以上	5.85%	(320,692.15)
		<u>7,773,801.02</u>		<u>70.90%</u>	<u>(592,998.04)</u>

(f) 于2020年12月31日,本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下:

政府补助 项目名称	余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市浦东新区税务局 残疾人退税补贴	<u>627,218.23</u>	一年以内	根据残疾人集中就业企业增值税退税申请表,预计将于一年以内全额收取

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,841,148.09	-	20,841,148.09	13,479,117.70	-	13,479,117.70
在产品	12,224,741.95	-	12,224,741.95	7,187,641.26	-	7,187,641.26
库存商品	52,612,020.74	(665,691.86)	51,946,328.88	25,344,849.28	(212,059.75)	25,132,789.53
周转材料	18,342.16	-	18,342.16	6,639.56	-	6,639.56
	<u>85,696,252.94</u>	<u>(665,691.86)</u>	<u>85,030,561.08</u>	<u>46,018,247.80</u>	<u>(212,059.75)</u>	<u>45,806,188.05</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2019年 12月31日	本年计提	本年减少	2020年 12月31日
库存商品	<u>212,059.75</u>	<u>453,632.11</u>	<u>-</u>	<u>665,691.86</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货 跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	不适用

(8) 其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	3,702,247.25	6,137,367.07
待认证进项税额	22,102,583.63	18,878,157.15
预缴企业所得税	-	799,266.96
	<u>25,804,830.88</u>	<u>25,814,791.18</u>

(9) 长期应收款

	2020年12月31日			2019年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	<u>94,331.01</u>	<u>-</u>	<u>94,331.01</u>	<u>142,125.15</u>	<u>-</u>	<u>142,125.15</u>	16.72%

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

房屋及建筑物

原价

2019 年 12 月 31 日	50,278,848.08
本年增加	12,711,024.04
2020 年 12 月 31 日	62,989,872.12

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	(9,385,365.21)
本年计提	(5,102,412.59)
2020 年 12 月 31 日	(14,487,777.80)

账面价值

2020 年 12 月 31 日	48,502,094.32
2019 年 12 月 31 日	40,893,482.87

(11) 固定资产

2020 年 12 月 31 日                      2019 年 12 月 31 日

固定资产    298,760,256.76                      259,547,925.86

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他设备	模具	合计
<b>原价</b>						
2019 年 12 月 31 日	122,990,107.30	252,641,861.43	6,695,373.70	14,757,411.58	-	397,084,754.01
本年增加						
购置	241,535.88	5,628,047.83	2,552,445.92	1,926,736.20	1,203,451.33	11,552,217.16
在建工程转入	104,913.85	17,677,504.04	-	1,213,733.84	6,171,539.80	25,167,691.53
非同一控制下企业合并	-	24,500,884.41	430,961.02	4,767,477.67	5,380,295.62	35,079,618.72
本年减少						
处置及报废	-	(13,146,248.41)	(352,203.59)	(586,099.96)	(448,547.02)	(14,533,098.98)
外币报表折算差额	-	-	-	124.25	-	124.25
2020 年 12 月 31 日	123,336,557.03	287,302,049.30	9,326,577.05	22,079,383.58	12,306,739.73	454,351,306.69
<b>累计折旧</b>						
2019 年 12 月 31 日	(7,139,614.11)	(118,861,037.21)	(4,326,735.69)	(7,209,441.14)	-	(137,536,828.15)
本年增加						
计提	(2,923,274.48)	(22,601,573.94)	(834,530.38)	(3,366,856.57)	(2,082,345.09)	(31,808,580.46)
本年减少						
处置及报废	-	12,488,935.98	333,010.06	578,188.35	354,948.77	13,755,083.16
外币报表折算差额	-	-	-	(724.48)	-	(724.48)
2020 年 12 月 31 日	(10,062,888.59)	(128,973,675.17)	(4,828,256.01)	(9,998,833.84)	(1,727,396.32)	(155,591,049.93)
<b>减值准备</b>						
2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
<b>账面价值</b>						
2020 年 12 月 31 日	113,273,668.44	158,328,374.13	4,498,321.04	12,080,549.74	10,579,343.41	298,760,256.76
2019 年 12 月 31 日	115,850,493.19	133,780,824.22	2,368,638.01	7,547,970.44	-	259,547,925.86

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2020年度固定资产计提的折旧金额为31,808,580.46元(2019年度：24,243,067.13元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为28,000,412.37元、167,013.69元、2,458,356.16元及1,182,798.24元(2019年度：21,377,863.84元、106,557.56元、1,809,745.58元、948,900.15元)。

于2020年12月31日，本集团无重大暂时闲置或未办妥产权证书的固定资产(2019年12月31日：无)。

(12) 在建工程

	2020年12月31日			2019年12月31日		
在建工程	14,043,919.76			9,004,398.30		
	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卷烟包装生产设备项目	8,417,221.64	-	8,417,221.64	-	-	-
自动化物流系统项目	1,020,135.57	-	1,020,135.57	1,020,135.57	-	1,020,135.57
瑾亭厂房装修项目	144,668.51	-	144,668.51	-	-	-
其他	4,461,894.04	-	4,461,894.04	7,984,262.73	-	7,984,262.73
	<u>14,043,919.76</u>	<u>-</u>	<u>14,043,919.76</u>	<u>9,004,398.30</u>	<u>-</u>	<u>9,004,398.30</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019年 12月31日	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 其他长期资产(i)	2020年 12月31日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
卷烟包装生产设备项目	27,000,000.00	-	-	8,417,221.64	-	-	8,417,221.64	31.17%	31.17%	自有资金
自动化物流系统项目	26,000,000.00	1,020,135.57	-	-	-	-	1,020,135.57	95.00%	95.00%	自有资金
瑾亭厂房装修项目	3,500,000.00	-	-	3,338,152.85	-	(3,193,484.34)	144,668.51	95.38%	95.00%	自有资金/募集资金
其他	49,202,568.81	7,984,262.73	7,098,066.77	28,108,820.93	(25,167,691.53)	(13,561,564.86)	4,461,894.04	87.78%	87.78%	自有资金/募集资金
		<u>9,004,398.30</u>	<u>7,098,066.77</u>	<u>39,864,195.42</u>	<u>(25,167,691.53)</u>	<u>(16,755,049.20)</u>	<u>14,043,919.76</u>			

(i) 2020年度重大在建工程的其他减少主要为转入长期待摊费用的经营租入固定资产改良以及转入无形资产的电脑软件。

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (13) 无形资产

	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
原价				
2019年12月31日	36,424,093.50	58,000.00	2,743,913.04	39,226,006.54
本年增加				
购置	-	-	136,687.00	136,687.00
在建工程转入	-	-	894,396.32	894,396.32
非同一控制下企业合并	-	3,528,224.30	151,086.02	3,679,310.32
2020年12月31日	36,424,093.50	3,586,224.30	3,926,082.38	43,936,400.18
累计摊销				
2019年12月31日	(6,105,643.43)	(43,499.88)	(1,051,670.47)	(7,200,813.78)
本年增加				
计提	(728,481.84)	(311,127.03)	(330,671.14)	(1,370,280.01)
2020年12月31日	(6,834,125.27)	(354,626.91)	(1,382,341.61)	(8,571,093.79)
减值准备				
2020年12月31日及 2019年12月31日	-	-	-	-
账面价值				
2020年12月31日	29,589,968.23	3,231,597.39	2,543,740.77	35,365,306.39
2019年12月31日	30,318,450.07	14,500.12	1,692,242.57	32,025,192.76

2020年度无形资产的摊销金额为1,370,280.01元(2019年度: 1,026,138.85元)。

## (14) 商誉

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
商誉一				
久塑科技(上海)有 限公司	-	9,002,233.29	-	9,002,233.29
擎扬包装科技(上 海)有限公司	-	10,621,843.20	-	10,621,843.20
		19,624,076.49		19,624,076.49
减: 减值准备	-	-	-	-
	-	19,624,076.49	-	19,624,076.49

本年度增加的商誉系购买久塑科技(上海)有限公司公司70%股权和擎扬包装科技(上海)有限公司100%股权所致(附注五(1))。



四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉(续)

本集团商誉对应的资产组的账面价值汇总如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
包装产品业务	19,624,076.49	-

在进行商誉减值测试时, 本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益(附注四(43))。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率, 预测期增长率基于管理层批准的五年期预算, 稳定期增长率为预测期后所采用的增长率, 与行业报告所载的预测数据一致, 不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2020年度, 本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下:

	久塑科技(上海)有限公司	擎扬包装科技(上海)有限公司
预测期增长率	6%	6%
稳定期增长率	3%	3%
毛利率	23%-25%	17%-21%
税前折现率	13%	13%

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2019年 12月31日	非同一控制 下企业合并	本年在建工程 转入	本年其他增加	本年摊销	2020年 12月31日
经营租入固定资产改良	29,214,173.98	3,082,744.34	3,193,484.34	35,321.10	(4,048,055.15)	31,477,668.61
其他	36,792.42	-	-	-	(7,358.52)	29,433.90
	<u>29,250,966.40</u>	<u>3,082,744.34</u>	<u>3,193,484.34</u>	<u>35,321.10</u>	<u>(4,055,413.67)</u>	<u>31,507,102.51</u>

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
固定资产折旧	27,285,633.14	4,092,844.97	29,460,150.26	4,419,022.54
可抵扣亏损	13,468,807.64	2,020,321.15	13,814,174.47	2,072,126.17
资产减值准备	8,536,952.92	1,280,736.44	11,489,910.89	1,762,983.33
股份支付	1,647,929.17	247,189.38	1,219,290.99	182,893.65
应付职工薪酬	9,944,813.34	1,491,722.00	-	-
应税政府补助	377,073.76	56,561.06	643,243.84	96,486.58
	<u>61,261,209.97</u>	<u>9,189,375.00</u>	<u>56,626,770.45</u>	<u>8,533,512.27</u>

其中:

预计于1年内(含1年)转回的金额	3,385,750.90	4,384,106.23
预计于1年后转回的金额	5,803,624.10	4,149,406.04
	<u>9,189,375.00</u>	<u>8,533,512.27</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
债券利息调整	33,404,883.67	5,010,732.55	-	-
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,810,594.31	721,589.20	-	-
	<u>38,215,477.98</u>	<u>5,732,321.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其中:

预计于1年内(含1年)转回的金额	1,687,233.30	-
预计于1年后转回的金额	4,045,088.45	-
	<u>5,732,321.75</u>	<u>-</u>

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,988,219.54	-
可抵扣亏损	95,062,934.08	9,325,951.78
	<u>98,051,153.62</u>	<u>9,325,951.78</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年12月31日	2019年12月31日
2021年	8,752,786.19	-
2022年	14,854,726.61	-
2023年	18,822,143.21	62,342.81
2024年	9,075,902.93	9,023,313.76
2025年及以上	43,557,375.14	240,295.21
	<u>95,062,934.08</u>	<u>9,325,951.78</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(5,182,691.19)	4,006,683.81	-	8,533,512.27
递延所得税负债	5,182,691.19	549,630.56	-	-

(17) 其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
预付工程设备款	<u>1,923,246.35</u>	<u>5,931,662.26</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

	2019年 12月31日	本年增加	本年转销	2020年 12月31日
应收账款坏账准备	10,164,394.64	(2,177,013.97)	(330,579.00)	7,656,801.67
其中: 单项计提坏账准备	2,055,633.02	523,064.50	-	2,578,697.52
组合计提坏账准备	8,108,761.62	(2,700,078.47)	(330,579.00)	5,078,104.15
其他应收款坏账准备	1,113,456.59	76,257.68	-	1,189,714.27
小计	11,277,851.23	(2,100,756.29)	(330,579.00)	8,846,515.94
存货跌价准备	212,059.75	453,632.11	-	665,691.86
	11,489,910.98	(1,647,124.18)	(330,579.00)	9,512,207.80

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>45,501,678.86</u>	<u>43,208,692.74</u>

于 2020 年 12 月 31 日，银行承兑汇票中 31,355,946.73 元为实际控制人董建军及其配偶祝佩英为本公司提供最高额保证担保，上述担保的最高债权额为 55,000,000.00 元；其余 14,145,732.13 元银行承兑汇票为本公司信用担保开立。

(20) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付商品或服务款项	<u>86,156,131.72</u>	<u>73,407,275.83</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 443,378.09 元(2019 年 12 月 31 日：无)。

(21) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收租金	237,887.06	6,000.00
预收货款	—	1,311,610.68
	<u>237,887.06</u>	<u>1,317,610.68</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2019 年 12 月 31 日：无)。

(22) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	<u>3,225,526.18</u>	<u>—</u>

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 1,311,010.68 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

如附注五(1)所述，本年度因发生非同一控制下企业合并，增加合同负债金额 101,694.69 元。

## 财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (23) 应付职工薪酬

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付短期薪酬(a)	11,057,078.99	6,967,226.97
应付设定提存计划(b)	-	605,324.78
应付辞退福利(c)	420,000.00	-
	<u>11,477,078.99</u>	<u>7,572,551.75</u>

## (a) 短期薪酬

	2019年 12月31日	非同一控制 下企业合并	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
工资、奖金、津贴和 补贴	6,350,246.40	2,915,147.36	97,066,203.06	(96,203,853.79)	10,127,743.03
职工福利费	24,668.60	-	6,273,908.12	(6,272,281.72)	26,295.00
社会保险费	417,452.97	328,652.92	5,456,534.97	(5,636,814.73)	565,826.13
其中: 医疗保险费	365,245.34	288,752.39	5,021,148.44	(5,137,634.73)	537,511.44
工伤保险费	10,784.16	9,143.84	25,468.10	(45,396.10)	-
生育保险费	41,423.47	30,756.69	409,918.43	(453,783.90)	28,314.69
住房公积金	174,859.00	54,928.00	2,509,740.00	(2,540,042.00)	199,485.00
工会经费和职工教育 经费	-	-	24,784.80	(24,784.80)	-
其他短期薪酬	-	203,967.37	574,906.99	(641,144.53)	137,729.83
	<u>6,967,226.97</u>	<u>3,502,695.65</u>	<u>111,906,077.94</u>	<u>(111,318,921.57)</u>	<u>11,057,078.99</u>

## (b) 设定提存计划

	2019年 12月31日	非同一控制 下企业合并	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
基本养老保险	563,263.09	380,946.67	423,631.52	(1,367,841.28)	-
失业保险费	42,061.69	11,905.88	-	(53,967.57)	-
	<u>605,324.78</u>	<u>392,852.55</u>	<u>423,631.52</u>	<u>(1,421,808.85)</u>	<u>-</u>

## (c) 应付辞退福利

	2020年12月31日	2019年12月31日
其他辞退福利	<u>420,000.00</u>	<u>-</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未交增值税	2,043,330.12	864,141.13
应交企业所得税	264,591.69	-
应交个人所得税	257,143.91	184,519.99
应交印花税	162,795.73	63,329.62
应交教育费附加	102,166.50	25,700.00
应交城市维护建设税	20,433.30	9,665.23
其他	850.62	17,388.88
	<u>2,851,311.87</u>	<u>1,164,744.85</u>

(25) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程设备款	14,924,793.20	-
限制性股票回购	5,677,602.48	11,391,103.20
保证金、押金	4,690,351.82	4,417,592.79
预提费用	1,211,306.78	-
其他	2,360,736.51	40,646.24
	<u>28,864,790.79</u>	<u>15,849,342.23</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 9,334,310.56 元(2019 年 12 月 31 日：10,366,003.20 元)，主要为限制性股票回购义务金融负债和应付保证金，由于解禁期尚未达到及双方业务合作仍在正常运作，该款项尚未结清。

(26) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付可转换公司债券利息	678,966.28	-
待转销项税额	419,318.40	-
	<u>1,098,284.68</u>	<u>-</u>

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (27) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股	转至 其他流动负债	2020 年 12 月 31 日
可转换公司债券	-	147,897,709.93	776,670.29	9,899,513.71	(29,851,811.32)	(678,966.28)	128,043,116.33

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券	200,000,000.00	2020 年 2 月 28 日	6 年	200,000,000.00

本公司已发行可转换公司债券的负债和权益成份分拆如下:

	负债成分	权益成分	合计
可转换公司债券发行金额	154,755,113.39	45,244,886.61	200,000,000.00
直接交易费用	(6,857,403.46)	(2,004,860.68)	(8,862,264.14)
递延所得税费用	-	(7,815,343.51)	(7,815,343.51)
于发行日余额	147,897,709.93	35,424,682.42	183,322,392.35
摊销	9,997,217.72	-	9,997,217.72
转股金额	(29,851,811.32)	(6,828,461.78)	(36,680,273.10)
于 2020 年 12 月 31 日余额	128,043,116.33	28,596,220.64	156,639,336.97

- (i) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2702 号文核准, 本公司于 2020 年 2 月 28 日发行票面金额为 100 元的可转换公司债券(以下简称“可转债”)2,000,000 张。此债券采用单利按年计息, 票面年利率第一年为 0.5%、第二年为 0.8%、第三年为 1.2%、第四年为 1.8%、第五年为 2.2%、第六年为 2.8%, 每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内, 按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司 A 股股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内, 本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 118%(含最后一期年度利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。
- (ii) 在本次发行可转债的转股期内, 如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 120%(含 120%), 经相关监管部门批准(如需), 本公司有权按照债券面值的 105%加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形, 则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算, 在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外, 当本次发行的可转债未转股的票面总金额不足人民币 3,000 万元时, 本公司有权按照债券面值的 105%加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。



四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付债券(续)

- (iii) 在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

最后两个计息年度可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转债持有人不能多次行使部分回售权。

若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给本公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在本公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

- (iv) 本次发行可转债的初始转股价格为 15.16 元/股。由于根据 2020 年 5 月 28 日股东大会决议，以 2019 年年度利润分配方案实施时的股权登记日的公司总股本为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，同时向全体股东每 10 股派送现金股利 0.80 元(含税)，因此，截至 2020 年 12 月 31 日，转股价格调整为人民币 10.77 元/股。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计已有面值人民币 38,552,000.00 元(账面价值为人民币 29,851,811.32 元)的可转债转为 A 股普通股，累计转股数量为 3,579,347 股(附注四(29))。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助(a)	4,539,421.01	216,300.00	(1,412,951.21)	3,342,769.80

(a) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			冲减 固定资产	计入 其他收益		
互联网项目	2,400,000.00	-	(1,132,075.44)	-	1,267,924.56	与资产相关
包装印刷智能 数字化项目	896,177.41	-	-	-	896,177.41	与资产相关
工业信息化包 装系统	600,000.00	-	-	-	600,000.00	与资产相关
七色机、八色 机政府补贴	643,243.60	-	-	(266,169.84)	377,073.76	与资产相关
文创项目	-	216,300.00	-	(14,705.93)	201,594.07	与资产相关
	<u>4,539,421.01</u>	<u>216,300.00</u>	<u>(1,132,075.44)</u>	<u>(280,875.77)</u>	<u>3,342,769.80</u>	

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下:

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相 关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成 本的列报项目
互联网项目	与资产相关	1,132,075.44	冲减固定资产
七色机、八色机政府补 贴	与资产相关	266,169.84	计入其他收益
文创项目	与资产相关	14,705.93	计入其他收益
		<u>1,412,951.21</u>	

- (i) 本集团将收到的互联网项目补贴 1,132,075.44 元直接冲减固定资产的账面价值, 2020 年度相应减少的折旧费用为 113,207.54 元。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本

	2019年 12月31日	本年增减变动				2020年 12月31日
		公积金转股(a)	限制性 股票注销(b)	解锁上市流通 限制性股票(c)	可转换公司 债券转股(d)	
有限售条件股 -						
境内自然人持股 (股权激励限售)	1,319,192.00	523,757.00	(9,800.00)	-	-	1,833,149.00
境内自然人持股 (上市流通股限售)	73,258,500.00	29,303,400.00	-	(102,561,900.00)	-	(73,258,500.00)
境内非国有法人持股	31,741,500.00	12,696,600.00	-	(44,438,100.00)	-	(31,741,500.00)
无限售条件股份 -						
人民币普通股	35,527,268.00	14,210,907.00	-	147,000,000.00	3,579,347.00	200,317,522.00
	141,846,460.00	56,734,664.00	(9,800.00)	-	3,579,347.00	202,150,671.00

- (a) 于2020年5月28日, 本公司的股东大会审议通过转增股本方案, 本公司以141,836,660股为基数每10股转增4股的比例, 以资本公积转增股本56,734,664股。
- (b) 根据2019年第四次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分股权激励对象限制性股票的议案》, 鉴于公司2018年限制性股票激励计划激励对象匡奕炜因离职已不符合激励条件, 根据《上市公司股权激励管理办法》、本公司《2018年限制性股票激励计划(草案)》的有关规定及公司2018年第一次临时股东大会的授权, 本公司决定将他已获授但尚未解除限售的9,800股限制性股票进行回购注销处理, 注销日期为2020年4月17日。
- (c) 本公司首次公开发行A股股票完成后总股本为100,000,000股, 其中有限售条件的流通股(以下简称“限售股”)75,000,000股, 锁定期为自公司股票上市之日起36个月。经本公司实施资本公积金转增股本、股权激励等事宜引起股本数量变化后, 共计147,000,000股的首次公开发行限售股于2020年10月16日上市流通。该等限售股共涉及3名股东, 分别为董建军、上海翔港投资咨询有限公司、董旺生。
- (d) 截至2020年12月31日, 本公司累计已有面值人民币38,552,000.00元(账面价值为人民币29,851,811.32元)的可转债转为A股普通股, 累计转股数量为3,579,347股(附注四(27))。

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本(续)

	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
	2018 年 12 月 31 日	发行新股(a)	公积金转股(b)	限制性股票注销 (c)	股权激励股票解锁 上市流通	
有限售条件股 -						
境内自然人持股(股权激励限售)	1,320,400.00	102,000.00	542,960.00	(118,900.00)	(527,268.00)	1,319,192.00
境内自然人持股(上市流通股限售)	52,327,500.00	-	20,931,000.00	-	-	73,258,500.00
境内非国有法人持股	22,672,500.00	-	9,069,000.00	-	-	31,741,500.00
无限售条件股份 -						
人民币普通股	25,000,000.00	-	10,000,000.00	-	527,268.00	35,527,268.00
	<u>101,320,400.00</u>	<u>102,000.00</u>	<u>40,542,960.00</u>	<u>(118,900.00)</u>	<u>40,526,060.00</u>	<u>141,846,460.00</u>

(a) 根据2018年第一次临时股东大会、第一届董事会第十四次会议以及2019年第二届董事会第七次会议的决议, 公司通过定向增发的方式向魏代海等5名激励对象授予限制性人民币普通股(A股)102,000股, 每股面值1元, 增加注册资本人民币102,000.00元。

(b) 根据2018年度股东大会决议公司以101,357,400股为基数每10股转增4股的比例, 以资本公积转增股本40,542,960股。

(c) 根据本公司第一届董事会第二十二次会议、第二届董事会第二次会议、第二届董事会第五次会议以及第二届董事会第九次会议的规定, 本公司申请回购注销杨斌青等5名股权激励对象持有的已获授予但尚未解锁的限制性人民币普通股(A股)65,000.00股, 减少注册资本人民币65,000.00元, 同时减少资本公积(股本溢价)762,993.80元。2019年7月16日, 根据本公司第二届董事会第十二次会议决议的规定, 本公司申请回购注销3名股权激励对象王健波、陈月乔和刘超持有的已获授予但尚未解锁的限制性人民币普通股(A股)53,900股, 减少注册资本人民币53,900.00元, 同时减少资本公积(股本溢价)433,713.00元。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	264,347,368.96	34,418,177.19	(56,811,944.00)	241,953,602.15
其他资本公积(b)				
股份支付	<u>1,219,290.99</u>	<u>428,638.18</u>	<u>-</u>	<u>1,647,929.17</u>
	<u>265,566,659.95</u>	<u>34,846,815.37</u>	<u>(56,811,944.00)</u>	<u>243,601,531.32</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	303,083,486.88	3,003,548.88	(41,739,666.80)	264,347,368.96
其他资本公积(b)				
股份支付	<u>3,171,200.00</u>	<u>128,539.87</u>	<u>(2,080,448.88)</u>	<u>1,219,290.99</u>
	<u>306,254,686.88</u>	<u>3,132,088.75</u>	<u>(43,820,115.68)</u>	<u>265,566,659.95</u>

(a) 2020 年度, 本公司资本公积中股本溢价增加的原因为: 本公司可转换公司债券(附注四(27))转股增加股本溢价 34,418,177.19 元。

2020 年度, 本公司资本公积中股本溢价减少的原因为: 于 2020 年 5 月 28 日, 本公司的股东大会审议通过转增股本方案, 本公司以 141,836,660 股为基数每 10 股转增 4 股, 因此减少股本溢价 56,734,664.00 元; 本公司已实施的 2018 年限制性股票激励计划中 9,800 股股份于本年度回购并注销, 因此减少股本溢价 77,280.00 元。

(b) 2020 年度, 本公司资本公积中其他资本公积增加的原因为: 本公司已实施的 2018 年限制性股票激励计划的股权激励费用中 428,638.18 元(2019 年度: 128,539.87 元)计入其他资本公积。

(31) 库存股

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
限制性股票回购股份	<u>11,391,103.20</u>	<u>56,366.08</u>	<u>-</u>	<u>11,447,469.28</u>

(32) 其他权益工具

其他权益工具及相关信息见附注四(27)。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他综合收益

资产负債表中其他综合收益		2020年度利润表中其他综合收益	
2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 12月31日	税后归属于 母公司
(13,360.13)	(6,003.85)	(6,003.85)	(6,003.85)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额			
			税后归属于 少数股东
资产负債表中其他综合收益		2019年度利润表中其他综合收益	
2018年 12月31日	税后归属于 母公司	2019年 12月31日	税后归属于 母公司
		(13,360.13)	(13,360.13)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额			
			税后归属于 少数股东

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (34) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	19,150,525.21	1,388,100.85	-	20,538,626.06

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	16,877,962.47	2,272,562.74	-	19,150,525.21

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。经董事会决议, 本公司 2020 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,388,100.85 元(2019 年: 按净利润的 10%提取, 共 2,272,562.74 元)。

## (35) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润(调整前)	122,186,982.19	129,902,878.73
调整(a)	-	-
年初未分配利润(调整后)	122,186,982.19	129,902,878.73
加: 本年归属于母公司股东的净利润	7,945,656.13	14,807,746.20
减: 提取法定盈余公积	(1,388,100.85)	(2,272,562.74)
应付普通股股利(b)	(11,346,932.80)	(20,251,080.00)
年末未分配利润	117,397,604.67	122,186,982.19

- (a) 于 2020 年 1 月 1 日, 首次执行新收入准则对 2020 年年初未分配利润没有影响(附注二(29))。
- (b) 根据 2020 年 5 月 28 日召开的 2019 年度股东大会决议, 本公司以转增股本方案实施前的股本总数 141,836,660 股为基数, 每股派发现金红利 0.08 元(含税), 共计派发股利 11,346,932.80 元。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	458,390,421.56	280,448,546.54
其他业务收入	25,547,199.52	44,706,590.05
	<u>483,937,621.08</u>	<u>325,155,136.59</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	393,893,581.32	233,471,379.30
其他业务成本	7,829,250.52	31,432,624.45
	<u>401,722,831.84</u>	<u>264,904,003.75</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	452,500,011.01	389,202,989.43	280,448,546.54	233,471,379.30
提供劳务	5,890,410.55	4,690,591.89	-	-
	<u>458,390,421.56</u>	<u>393,893,581.32</u>	<u>280,448,546.54</u>	<u>233,471,379.30</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	19,121,753.01	5,803,434.19	4,337,844.53	4,218,281.16
废料销售	1,964,665.14	-	2,993,268.57	-
其他	4,460,781.37	2,025,816.33	37,375,476.95	27,214,343.29
	<u>25,547,199.52</u>	<u>7,829,250.52</u>	<u>44,706,590.05</u>	<u>31,432,624.45</u>



上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度			合计
	销售商品 及提供劳务	废料销售	其他	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	458,390,421.56	-	-	458,390,421.56
其他业务收入				
其中：在某一时点确认	-	1,964,665.14	4,460,781.37	6,425,446.51
	<u>458,390,421.56</u>	<u>1,964,665.14</u>	<u>4,460,781.37</u>	<u>464,815,868.07</u>

(37) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
教育费附加	751,104.81	585,818.29	2%及 3%
印花税	288,014.61	139,596.54	定额税及比例税
城市维护建设税	164,805.82	150,282.83	1%
其他	18,245.26	17,995.81	
	<u>1,222,170.50</u>	<u>893,693.47</u>	

(38) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	6,566,104.24	5,227,211.77
业务招待费	2,566,064.38	1,009,777.45
水电费	1,156,985.54	1,253,673.11
差旅费	1,031,904.88	1,442,792.34
仓库租赁费	999,466.94	1,798,468.12
折旧摊销费用	167,013.69	106,557.56
运输费	-	6,863,238.66
其他	1,588,557.44	911,839.67
	<u>14,076,097.11</u>	<u>18,613,558.68</u>

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	20,372,509.23	16,912,296.00
中介机构费用	4,093,237.55	2,962,220.36
折旧摊销费用	3,981,972.69	3,749,943.22
服务费	2,554,883.66	495,493.10
租赁费	2,148,316.85	5,628,102.38
业务招待费	1,979,937.35	1,331,060.11
车辆费用	1,001,366.49	647,672.97
环境保护费用	950,321.13	688,155.07
办公费	859,211.93	1,112,948.73
水电费	593,662.01	802,385.35
差旅费	608,088.71	1,190,943.15
股份支付费用	428,638.18	128,539.87
其他	3,744,739.52	530,119.44
	<u>43,316,885.30</u>	<u>36,179,879.75</u>

(40) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	15,764,889.74	8,718,934.16
物料消耗	4,415,984.66	4,996,199.78
折旧摊销费用	1,191,101.82	948,900.15
其他	2,186,807.68	955,132.09
	<u>23,558,783.90</u>	<u>15,619,166.18</u>

(41) 财务费用/(收入) - 净额

	2020 年度	2019 年度
利息费用	10,769,538.39	144,498.47
减：利息收入	(3,194,973.64)	(2,744,133.55)
汇兑净损失	355,769.95	22,845.93
其他	532,802.60	119,564.50
	<u>8,463,137.30</u>	<u>(2,457,224.65)</u>

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	253,355,588.79	167,323,621.94
产成品及在产品存货变动	(13,408.33)	1,056,559.70
工资福利费用	112,407,029.53	85,712,093.18
折旧摊销费用	42,336,686.73	29,663,452.48
公用事业费	14,497,786.33	9,005,176.28
租赁费	13,196,627.52	7,161,288.60
物料消耗及损耗费	11,873,239.29	11,378,649.92
车辆运输费	11,203,437.68	7,694,216.80
业务招待费	4,572,346.73	2,532,886.56
差旅费	2,072,571.64	3,482,885.54
股份支付费用	428,638.18	128,539.87
其他	16,744,054.06	10,177,237.49
	<u>482,674,598.15</u>	<u>335,316,608.36</u>

- (i) 由于新冠肺炎疫情影响，出租人免除本集团 2020 年的租金共计 465,317.00 元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金费用。

(43) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	<u>453,632.11</u>	<u>212,059.75</u>

(44) 信用减值损失转回

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账转回	2,177,013.97	394,442.33
其他应收款坏账损失	(76,257.68)	(210,853.19)
	<u>2,100,756.29</u>	<u>183,589.14</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
—福利企业增值税退税	11,938,408.56	13,194,220.58	与收益相关
—七色机、八色机政府 补贴摊销	266,169.84	266,169.84	与资产相关
—文创项目补贴	14,705.93	-	与资产相关
—其他补助	1,561,555.20	15,143.83	与收益相关
代扣代缴个人所得税手 续费	486,100.49	-	—
	<u>14,266,940.02</u>	<u>13,475,534.25</u>	

(46) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>628,426.03</u>	<u>-</u>

(47) 资产处置损失

	2020 年度	2019 年度	计入非经常性损益 的金额
固定资产处置损失	<u>416,938.46</u>	<u>5,985.18</u>	<u>416,938.46</u>

(48) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入非经常性损益 的金额
政府补助(a)	3,073,556.40	8,230,813.70	3,073,556.40
其他	1,532,177.86	133,389.87	1,532,177.86
	<u>4,605,734.26</u>	<u>8,364,203.57</u>	<u>4,605,734.26</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2020 年度	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
园区扶持补贴	1,331,100.00	4,517,000.00	与收益相关
残疾人劳动中心补贴款	1,742,456.40	1,847,850.60	与收益相关
就困补贴	-	810,112.10	与收益相关
上市挂牌补贴(浦东财政)	-	700,000.00	与收益相关
其他政府补助	-	355,851.00	与收益相关
	<u>3,073,556.40</u>	<u>8,230,813.70</u>	

(49) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入非经常性损益 的金额
对外捐赠	54,969.80	12,500.00	54,969.80
其他	10,114.80	200.00	10,114.80
	<u>65,084.60</u>	<u>12,700.00</u>	<u>65,084.60</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	264,591.69	97,055.58
递延所得税	(607,482.12)	(1,435,272.66)
	<u>(342,890.43)</u>	<u>(1,338,217.08)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	12,243,916.56	13,194,641.44
按本公司适用税率计算的所得税	1,836,587.48	1,979,196.19
优惠及不同税率的影响	(1,973,814.35)	(819,629.00)
非应纳税收入	(1,790,761.29)	(1,979,133.09)
不得扣除的成本、费用和损失	404,910.09	175,637.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(3,149.77)	(334,629.37)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	518,822.29	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	5,147,757.60	2,306,487.29
研发支出、残疾人工资加计扣除及其他的影响	(4,071,227.67)	(2,766,352.25)
其他	(412,014.81)	100,205.35
所得税费用	<u>(342,890.43)</u>	<u>(1,338,217.08)</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

经考虑限制性股票影响后，基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利后除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润(元)	7,945,656.13	14,807,746.20
本公司发行在外普通股的加权平均数(股)	197,632,942.45	196,492,116.80
基本每股收益(元/股)	0.04	0.07
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.04	0.07
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润(元)	7,945,656.13	14,807,746.20
本公司发行在外普通股的加权平均数(股)	197,632,942.45	196,492,116.80
加：由于授予限制性股票而增加的加权平均数(股)	355,207.53	416,262.19
经调整的本公司发行在外普通股的加权平均数(股)	197,988,149.98	196,908,378.99
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.08
其中：		
— 持续经营稀释每股收益：	0.04	0.08
— 终止经营稀释每股收益：	-	-

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
租赁收入	9,361,209.44	5,819,335.90
收到的政府补贴	5,121,212.09	8,230,053.71
押金、保证金等	3,527,130.20	5,918,093.03
利息收入	3,396,223.64	1,058,817.34
其他	684,888.63	134,768.40
	<u>22,090,664.00</u>	<u>21,161,068.38</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
制造、管理及研发费用类款项	21,734,493.70	15,894,039.09
销售费用类款项	17,114,159.20	13,195,087.26
保证金押金等	4,740,881.00	6,199,807.53
其他	936,568.21	402,554.79
	<u>44,526,102.11</u>	<u>35,691,488.67</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
限制性股票回购	6,110,408.41	675,406.80
可转债转股余额预留款	500,000.00	-
可转债发行费用	-	1,050,000.00
	<u>6,610,408.41</u>	<u>1,725,406.80</u>



上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	12,586,806.99	14,532,858.52
加：资产减值损失	453,632.11	212,059.75
信用减值损失转回	(2,100,756.29)	(183,589.14)
投资性房地产折旧	5,102,412.59	4,141,390.71
固定资产折旧	31,808,580.46	24,243,067.13
无形资产摊销	1,370,280.01	1,026,138.85
长期待摊费用摊销	4,055,413.67	252,855.79
处置固定资产的损失	416,938.46	5,985.18
财务费用	11,157,867.66	22,845.93
投资收益	(628,426.03)	-
递延所得税资产减少/(增加)	6,409,580.76	(1,435,272.66)
递延收益摊销	(280,875.77)	(266,169.84)
递延所得税负债减少	(7,017,062.88)	-
存货的增加	(8,052,833.18)	(788,314.76)
股份支付费用计提	428,638.18	128,539.87
经营性应收项目的(增加)/减少	(26,479,742.58)	6,773,141.84
经营性应付项目的减少	(16,201,437.83)	(3,288,020.71)
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,029,016.33</u>	<u>45,377,516.46</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	<u>6,580,681.81</u>	<u>11,958,656.64</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金的年末余额	161,788,548.21	77,767,033.23
减：现金的年初余额	(77,767,033.23)	(38,976,108.42)
现金净增加额	<u>84,021,514.98</u>	<u>38,790,924.81</u>

(b) 取得子公司

	2020 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	55,749,800.00
其中：久塑科技(上海)有限公司	43,400,000.00
擎扬包装科技(上海)有限公司	12,349,800.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(7,195,787.81)
其中：久塑科技(上海)有限公司	(6,389,247.30)
擎扬包装科技(上海)有限公司	(806,540.51)
取得子公司支付的现金净额	<u>48,554,012.19</u>
2020 年度取得子公司的价格	
久塑科技(上海)有限公司	43,400,000.00
擎扬包装科技(上海)有限公司	12,349,800.00
	<u>55,749,800.00</u>
2020 年度取得子公司于购买日的净资产	
流动资产	75,122,211.89
非流动资产	50,669,526.58
流动负债	(74,110,646.99)
非流动负债	(813,467.96)
	<u>50,867,623.52</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	161,788,548.21	77,767,033.23
其中：库存现金	164,556.93	128,401.06
可随时用于支付的银行存款	161,623,990.41	77,636,906.30
可随时用于支付的其他货币资金	0.87	1,725.87
年末现金余额	<u>161,788,548.21</u>	<u>77,767,033.23</u>

(54) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	227,178.86	6.5249	1,482,319.34
应收账款—			
美元	820,754.17	6.5249	5,355,338.88
欧元	21,142.40	8.0250	169,667.76
港币	393,487.98	0.8416	331,159.48
应付账款—			
美元	58,751.17	6.5249	383,345.51
港币	164,000.00	0.8416	138,022.40
其他应付款—			
美元	200.00	6.5249	1,304.98

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十五(1)(a)中的外币项目不同)。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
久塑科技(上海)有限公司	2020年4月9日	43,400,000.00	70.00%	收购	2020年4月9日	控制权转移时点	119,138,755.51	17,305,960.52	18,218,183.02	6,027,030.44
擎扬包装科技(上海)有限公司	2020年8月31日	12,349,800.00	100.00%	收购	2020年8月31日	控制权转移时点	24,224,097.03	922,453.65	(24,021,554.14)	4,180,229.87

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本—	久塑科技(上海)有限公司	擎扬包装科技(上海)有限公司
现金	43,400,000.00	12,349,800.00
合并成本合计	43,400,000.00	12,349,800.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(34,397,766.71)	(1,727,956.80)
商誉	9,002,233.29	10,621,843.20

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生负债的公允价值。



上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 久塑科技(上海)有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	6,389,247.30	6,389,247.30	9,840,076.72
应收款项	29,764,707.26	29,764,707.26	30,302,504.86
其他应收款	191,686.37	191,686.37	71,009.17
存货	21,032,623.62	19,798,304.45	24,961,572.52
其他流动资产	-	-	1,192,589.56
固定资产	15,650,190.32	14,989,614.09	16,996,837.28
在建工程	7,098,066.77	7,098,066.77	-
无形资产	3,528,224.30	-	5,271,347.18
长期待摊费用	2,400,529.34	2,400,529.34	2,011,938.12
递延所得税资产	1,625,186.43	1,625,186.43	434,091.05
减：短期借款	(8,960,000.00)	(8,960,000.00)	(9,100,000.00)
应付账款	(22,788,451.88)	(22,788,451.88)	(38,588,236.21)
预收款项	-	-	(1,015,930.25)
应付职工薪酬	(2,613,182.76)	(2,613,182.76)	(2,400,000.00)
应交税费	(433,054.49)	(433,054.49)	(1,236,593.70)
其他应付款	(2,932,637.90)	(2,932,637.90)	(2,125,434.90)
递延所得税负债	(813,467.96)	-	-
净资产	49,139,666.72	44,530,014.98	36,615,771.40
减：少数股东权益	(14,741,900.01)		
取得的净资产	34,397,766.71		

本集团采用估值技术来确定久塑科技(上海)有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

存货包含原材料、产成品和在产品。对原材料和在产品主要采用市价途径进行评估；对产成品根据企业实际能实现销售的不含增值税价格扣除与实现销售相关的费用、税金(含所得税)，并根据实际销售状况扣除适当的利润后确定评估单价，并在核实数量后确定评估值。

固定资产的评估方法为重置成本法。

无形资产的评估方法为收入分成法。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 擎扬包装科技(上海)有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	806,540.51	806,540.51	4,940,840.33
应收款项	4,437,424.86	4,437,424.86	7,686,270.29
其他应收款	338,667.54	338,667.54	899,697.13
存货	10,592,548.34	10,592,548.34	16,066,099.76
预付账款	1,537,278.46	1,537,278.46	1,650,726.21
其他流动资产	31,487.63	31,487.63	595,905.18
固定资产	19,429,428.40	19,415,866.27	25,880,338.83
在建工程	-	-	6,857,104.81
无形资产	151,086.02	66,428.71	83,035.84
长期待摊费用	682,215.00	682,215.00	1,243,177.17
其他非流动资产	104,600.00	104,600.00	-
减：应付款项	(9,802,993.98)	(9,802,993.98)	(18,362,416.95)
应付职工薪酬	(2,128,418.73)	(2,128,418.73)	(1,785,832.13)
预收款项	-	-	(42,396,840.83)
合同负债	(101,694.69)	(101,694.69)	-
其他流动负债	(13,220.31)	(13,220.31)	-
应交税费	(23,746.02)	(23,746.02)	(68,519.68)
其他应付款	(24,313,246.23)	(24,313,246.23)	(8,593,516.04)
长期借款	-	-	(11,478,755.70)
长期应付款	-	-	(631,067.33)
递延收益	-	(1,618,886.33)	-
净资产	1,727,956.80	10,851.03	(17,413,753.11)
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	1,727,956.80		

本集团采用估值技术来确定擎扬包装科技(上海)有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法。

无形资产的评估方法为重置成本法。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海翔港创业投资有限公司	上海浦东	上海市浦东新区康桥西路 666 号 2 幢 108 室	投资咨询	100.00%	-	投资设立
合肥上翔日化有限公司	安徽合肥	安徽省合肥市经济技术开发区丹麓路与石鼓路交口	包装印刷	100.00%	-	投资设立
上海瑾亭化妆品有限公司	上海奉贤	金星商业城一期 C-312、C-313	化妆品生产	97.00%	-	投资设立
上海瑾亭商贸有限公司	上海浦东	上海市奉贤区航谊路 18 号 2 幢	产品销售	-	97.00%	投资设立
翔港科技(美国)有限公司	美国	上海市浦东新区泥城镇碧波路 299 号	产品销售	100.00%	-	投资设立
久塑科技(上海)有限公司	上海浦东	上海市自由贸易试验区临港新片区秋兴路 875 号 6 幢	包装印刷	70.00%	-	非同一控制下企业合并
擎扬包装科技(上海)有限公司	上海奉贤	上海市奉贤区光泰路 1899 号	包装印刷	100.00%	-	非同一控制下企业合并

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2020 年度 归属于少数股东的损益	2020 年度 向少数股东分派的股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益	2020 年 12 月 31 日			
					流动资产	非流动资产	非流动负债	
久塑科技(上海)有限公司	30.00%	5,191,788.16	-	19,933,688.17	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
久塑科技(上海)有限公司	89,138,262.56	31,513,763.48	120,652,026.04	53,656,768.24	549,630.56	54,206,398.80		
久塑科技(上海)有限公司	119,138,755.51	17,305,960.52	17,305,960.52	18,218,183.02	营业收入	综合收益总额	经营活动现金流量	



上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略, 因此, 本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动, 分别评价其经营成果, 以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部, 分别为:

- 包装分部, 负责生产并销售包装产品
- 化妆品分部, 负责生产并销售化妆品产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配, 负债根据分部的经营进行分配, 间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	包装分部	化妆品分部	分部间抵销	合计
营业收入	469,985,642.90	21,018,713.35	(7,066,735.17)	483,937,621.08
其中: 对外交易收入	467,896,823.06	16,040,798.02	-	483,937,621.08
分部间交易收入	2,088,819.84	4,977,915.33	(7,066,735.17)	-
营业成本	(381,791,525.72)	(26,998,041.29)	7,066,735.17	(401,722,831.84)
财务费用净额	(8,423,484.80)	(39,652.50)	-	(8,463,137.30)
资产减值转回/(损失)	212,059.75	(665,691.86)	-	(453,632.11)
信用减值转回/(损失)	2,209,173.42	(108,417.13)	-	2,100,756.29
净利润/(亏损)	30,619,825.33	(18,033,018.34)	-	12,586,806.99
资产总额	854,424,611.32	91,233,609.85	(12,884,030.71)	932,774,190.46
负债总额	304,302,686.82	19,929,550.73	(12,884,030.71)	311,348,206.84
折旧与摊销	35,581,121.74	6,755,564.99	-	42,336,686.73
资本性支出	39,734,339.55	11,897,936.63	-	51,632,276.18

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	包装分部	化妆品分部	分部间抵销	合计
营业收入	325,155,136.59	-	-	325,155,136.59
其中: 对外交易收入	325,155,136.59	-	-	325,155,136.59
分部间交易收入	-	-	-	-
营业成本	(264,904,003.75)	-	-	(264,904,003.75)
财务费用净额	2,438,526.04	18,698.61	-	2,457,224.65
资产减值损失	(183,298.30)	(28,761.45)	-	(212,059.75)
信用减值损失转回	183,589.14	-	-	183,589.14
净利润/(亏损)	23,695,781.06	(9,162,922.54)	-	14,532,858.52
资产总额	604,288,839.24	81,342,076.19	-	685,630,915.43
负债总额	135,647,450.00	11,412,189.09	-	147,059,639.09
折旧与摊销	29,014,145.68	649,306.80	-	29,663,452.48
资本性支出	20,210,312.95	97,661,601.33	-	117,871,914.28

## 八 关联方关系及其交易

## (1) 本公司控股股东和实际控制人情况

截至 2020 年 12 月 31 日公司股东董建军先生持有本公司 45.66% 的股权, 通过上海翔湾投资咨询有限公司间接控制公司 21.93% 的股权, 合计直接和间接持有本公司 67.59% 的股权及表决权, 系本公司控股股东、实际控制人。

于 2020 年 12 月 23 日, 本公司实际控制人董建军与上海牧鑫资产管理有限公司签署了《股权转让协议》, 约定由“牧鑫青铜 2 号私募证券投资基金”通过协议转让方式受让董建军持有的翔港科技限售条件流通股 17,600,000 股, 占上市公司总股本的 8.7064%。股权转让价格 7.64 元/股系参考协议签署日前一交易日上市公司股票收盘价的 90% 确定, 转让价款合计为人民币 134,464,000.00 元。上述股权转让已于 2020 年 12 月 31 日获得上海证券交易所确认, 并于 2021 年 2 月 4 日完成过户手续, 对本报告期末持股比例未产生影响。

## (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

## (3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
祝佩英 上海翔湾投资咨询有限公司	实际控制人之配偶 受实际控制人控制

## (4) 关联交易

## (a) 担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董建军、祝佩英	7,936,646.84	2020 年 7 月 22 日	2021 年 1 月 22 日	否
董建军、祝佩英	128,088.47	2020 年 8 月 6 日	2021 年 2 月 5 日	否
董建军	8,208,343.44	2020 年 9 月 30 日	2021 年 3 月 21 日	否
董建军	415,548.06	2020 年 11 月 23 日	2021 年 2 月 23 日	否
董建军	3,866,742.96	2020 年 11 月 23 日	2021 年 5 月 23 日	否
董建军	10,800,576.96	2020 年 12 月 25 日	2021 年 6 月 25 日	否
	<u>31,355,946.73</u>			

## (b) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	<u>4,183,069.64</u>	<u>5,770,468.59</u>

## 九 股份支付

## (1) 限制性股票激励计划

## (a) 概要

根据 2018 年 3 月 8 日召开的股东大会决议通过了《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》，公司向包括公司高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员、骨干业务人员和关键岗位人员共 74 人授予限制性股票，其中首次授予 132.04 万股，预留 29.00 万股，授予价格为每股 12.64 元。根据激励计划方案，激励对象在服务期满前离职，股票不得解锁，且本公司须按授予价格加上银行同期存款利息回购并注销相应限制性股票。

2019 年 2 月 18 日，根据公司第二届董事会第七次会议决议，公司通过定向增发的方式向魏代海等 5 名激励对象授予前期预留部分限制性普通股 10.20 万股，授予日价格为每股 10.25 元。

## (b) 年度内限制性股票变动情况表

	2020年度	2019年度
年初发行在外的限制性股票(股)	1,309,392.00	1,270,400.00
本年授予的限制性股票(股)	-	142,800.00
本年资本公积转增股本的限制性股票(股)	523,757.00	502,160.00
本年行权的限制性股票(股)	-	(527,268.00)
本年回购的限制性股票(股)	(941,035.00)	(78,700.00)
年末发行在外的限制性股票(股)数	<u>892,114.00</u>	<u>1,309,392.00</u>
本年股份支付费用	428,638.18	128,539.87
累计股份支付费用	3,728,378.05	3,299,739.87

(c) 本计划有效期自限制性股票授予完成登记之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。

## (d) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价为基础确定授予日限制性股票的公允价值。

十 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无须作披露的或有事项。

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	25,861,200.00	24,330,952.37

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	13,324,108.34	6,380,540.91
一到二年	10,663,289.90	7,089,489.90
二到三年	11,027,464.40	7,089,489.90
三年以上	64,228,248.96	64,211,713.35
	<u>99,243,111.60</u>	<u>84,771,234.06</u>

十二 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项 - 对外投资

拟收购上海瑞丰光电子有限公司 100% 股权

本公司与自然人孙向东于 2021 年 2 月 9 日签订《上海瑞丰股权转让协议》，其中，本公司拟自孙向东收购上海瑞丰光电子有限公司 100% 股权，股权转让价格为人民币 105,330,000.00 元。本次交易未构成本公司关联交易，且未构成重大资产重组。相关交易已于 2021 年 2 月 9 日经本公司第二届董事会第三十六次会议审议通过，并于 2021 年 2 月 25 日经 2021 年第一次临时股东大会审议通过，相关工商变更登记已于 2021 年 4 月 12 日完成。

## (1) 其他对投资者决策有影响的重要事项

持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东以本公司股份质押情况

股东单位	质押股数 (万股)	占总股本 的比例	质权人名称	质押起始时间	质押到期日
董建军(a)	2,792.55	13.82%	国金证券	2020 年 3 月 11 日	不适用
上海翔湾投资咨 询有限公司(b)	605.00	2.99%	国泰君安证券	2020 年 12 月 22 日	2021 年 3 月 22 日
上海翔湾投资咨 询有限公司(b)	360.00	1.78%	国泰君安证券	2020 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日
	<u>3,757.55</u>	<u>18.59%</u>			

- (a) 公司实际控制人董建军，于 2020 年 3 月 11 日将其持有的个人股权共计 19,946,809 股，通过中国证券登记结算有限责任公司平台质押给国金证券股份有限公司，作为对 2020 年 2 月 28 日上海翔港包装科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的担保。上述股份于 2020 年 5 月转增 7,978,724 股。
- (b) 本公司控股股东、实际控制人董建军控股的公司上海翔湾投资咨询有限公司将其持有的本公司首发限售股份质押给国泰君安证券股份有限公司，并办理股权质押登记手续，其中 605 万股质押融资资金用途为替本公司实际控制人董建军缴纳个人所得税；360 万股质押融资资金用途为偿还本公司实际控制人董建军在国金证券存续的质押融资负债。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 企业合并

见附注五(1)。

十五 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于2020年度及2019年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020年12月31日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —				
货币资金	1,457,274.49	-	-	1,457,274.49
应收账款	5,355,338.88	169,667.76	331,159.49	5,856,166.13
	<u>6,812,613.37</u>	<u>169,667.76</u>	<u>331,159.49</u>	<u>7,313,440.62</u>
外币金融负债 —				
应付账款	383,345.51	-	138,022.40	521,367.91
	<u>383,345.51</u>	<u>-</u>	<u>138,022.40</u>	<u>521,367.91</u>

## 十五 金融工具及其风险(续)

## (1) 市场风险(续)

## (a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —				
货币资金	645,279.23	-	-	645,279.23
应收账款	138,979.51	274,558.52	8,381.81	421,919.84
	<u>784,258.74</u>	<u>274,558.52</u>	<u>8,381.81</u>	<u>1,067,199.07</u>
外币金融负债 —				
应付账款	4,090.11	-	-	4,090.11
	<u>4,090.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,090.11</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 6%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加利润总额约 385,756.07 元(2019 年 12 月 31 日: 约 46,810.12 元)。

于 2020 年 12 月 31 日, 对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债, 如果人民币对欧元升值或贬值 6%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加利润总额约 10,180.07 元 (2019 年 12 月 31 日: 约 16,473.51 元)。

## (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日, 本集团应付债券主要为发行的可转债, 金额为 128,043,116.33 元(2019 年 12 月 31 日: 无)(附注四(27))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团没有以浮动利率计算的借款, 不存在重大现金流量利率风险。

## 十五 金融工具及其风险(续)

## (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。于资产负债表日, 本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外, 对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2020年12月31日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2019年12月31日: 无)。

## (3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在集团层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2020年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
应付票据	45,501,678.86	-	-	-	45,501,678.86
应付账款	86,156,131.72	-	-	-	86,156,131.72
其他应付款	28,864,790.79	-	-	-	28,864,790.79
应付债券	131,812.82	1,293,353.26	1,940,029.97	196,958,598.19	200,323,794.24
	<u>160,654,414.19</u>	<u>1,293,353.26</u>	<u>1,940,029.97</u>	<u>196,958,598.19</u>	<u>360,846,395.61</u>
	2019年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
应付票据	43,208,692.74	-	-	-	43,208,692.74
应付账款	73,407,275.83	-	-	-	73,407,275.83
其他应付款	15,849,342.23	-	-	-	15,849,342.23
	<u>132,465,310.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>132,465,310.80</u>



## 十六 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

## (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资	-	-	8,185,265.85	8,185,265.85

于 2020 年 12 月 31 日, 无持续的以公允价值计量的负债。

于 2019 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
应收款项融资	-	-	830,082.95	830,082.95
金融资产合计	-	-	10,830,082.95	10,830,082.95

于 2019 年 12 月 31 日, 无持续的以公允价值计量的负债。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本集团以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2020 年 1 月 1 日	新增	出售	计入投资收益	2020 年 12 月 31 日
金融资产					
交易性金融资产—					
结构性存款	10,000,000.00	-	(10,000,000.00)	628,426.03	-
应收款项融资	830,082.95	44,071,753.30	(36,716,570.40)	-	8,185,265.85
资产合计	<u>10,830,082.95</u>	<u>44,071,753.30</u>	<u>(46,716,570.40)</u>	<u>628,426.03</u>	<u>8,185,265.85</u>

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		与公允价 值之间的 关系	可观察/ 不可观察
			范围			
应收款项融资 8,185,265.85	现金流量折现	预期贴现率等	3.40%-5.44%		负相关	不可观察

十七 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>33.38%</u>	<u>21.45%</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 母公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款	142,202,856.68	141,867,145.55
减：坏账准备	(7,551,627.42)	(9,961,946.94)
	<u>134,651,229.26</u>	<u>131,905,198.61</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	138,660,541.91	134,478,501.57
一到二年	775,676.95	6,858,479.48
二到三年	2,243,573.32	-
三年以上	523,064.50	530,164.50
	<u>142,202,856.68</u>	<u>141,867,145.55</u>

(b) 于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>52,669,509.73</u>	<u>(1,590,513.85)</u>	<u>37.04%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020年度，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于2020年12月31日，应收上海靓讯工贸有限公司及西藏皇鼎圣草生物科技有限公司款项分别为2,055,633.02元及523,064.50元。因上述公司经营异常且财务困难，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

十八 母公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 低风险客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	76,945,176.01	0.88%	(679,919.00)	65,114,792.07	3.53%	(2,297,960.59)
逾期 1 年以内	3,296,197.53	5.26%	(173,379.99)	49,290.83	8.31%	(4,096.42)
	<u>80,241,373.54</u>		<u>(853,298.99)</u>	<u>65,164,082.90</u>		<u>(2,302,057.01)</u>

组合 — 一般客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	52,432,673.55	4.93%	(2,584,648.89)	73,778,814.62	6.60%	(4,869,496.10)
逾期 1 年以内	6,555,270.73	17.97%	(1,177,950.45)	167,513.59	29.94%	(50,152.27)
逾期 1-2 年	216,804.42	82.56%	(178,994.65)	167,907.37	90.18%	(151,466.34)
逾期 2 年以上	178,036.92	100.00%	(178,036.92)	533,142.20	100.00%	(533,142.20)
	<u>59,382,785.62</u>		<u>(4,119,630.91)</u>	<u>74,647,429.63</u>		<u>(5,604,256.91)</u>

(ii) 本年度坏账准备转回金额为 2,079,740.52 元(2019 年度：574,670.90 元)。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 330,579.00 元(2019 年度：无)。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 母公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>8,185,265.85</u>	<u>830,028.95</u>

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将本公司的全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>3,250,640.20</u>	<u>-</u>

(3) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收合并范围内公司款项	21,500,000.00	-
应收租赁费	3,436,206.53	-
应收押金和保证金	2,480,166.43	1,249,954.56
应收残疾人退税补贴	627,218.23	-
其他	216,261.41	393,444.00
	<u>28,259,852.60</u>	<u>1,643,398.56</u>
减：坏账准备	<u>(767,541.83)</u>	<u>(1,081,358.26)</u>
	<u>27,492,310.77</u>	<u>562,040.30</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	27,279,946.90	356,444.00
一到二年	52,000.00	215,320.00
二到三年	50,320.00	82,200.00
三年以上	877,585.70	989,434.56
	<u>28,259,852.60</u>	<u>1,643,398.56</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十八 母公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段			合计
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		
2019 年 12 月 31 日	800,764.27	(439,973.97)	201,250.00	-	(439,973.97)	641,384.29	(641,384.29)	(1,081,358.26)	
本年新增的款项	5,244,604.04	(6,875.71)	21,573,100.00	-	(6,875.71)	-	-	(6,875.71)	
本年减少的款项	-	-	(201,250.00)	-	-	-	-	-	
其中: 终止确认	-	-	(201,250.00)	-	-	-	-	-	
本年转回的坏账准备	-	-	-	-	-	-	320,692.14	320,692.14	
2020 年 12 月 31 日	6,045,368.31	(446,849.68)	21,573,100.00	-	(446,849.68)	641,384.29	(320,692.15)	(767,541.83)	

除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外, 由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动为 320,692.14 元。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下:

(i) 于 2020 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

第一阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信 用损失率	坏账准备	理由
应收合并范围内公司款项	21,500,000.00	-	-	信用风险较低
应收银行定存利息	73,100.00	-	-	信用风险较低
	<u>21,573,100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

第三阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信 用损失率	坏账准备	理由
应收保证金	641,384.29	50.00%	(320,692.15)	预计部分 无法收回

于 2019 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

第一阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信 用损失率	坏账准备	理由
应收银行定存利息	201,250.00	-	-	信用风险较低

第三阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信 用损失率	坏账准备	理由
应收保证金	641,384.29	100.00%	(641,384.29)	预计无法收回

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十八 母公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段, 分析如下:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
租赁费组合	3,436,206.53	(87,495.37)	2.55%	-	-	0.00%
押金和保证金组合	1,838,782.14	(306,999.99)	16.70%	608,570.27	(412,714.27)	67.82%
其他组合	770,379.64	(52,354.32)	6.80%	192,194.00	(27,259.70)	14.18%
	<u>6,045,368.31</u>	<u>(446,849.68)</u>		<u>800,764.27</u>	<u>(439,973.97)</u>	

(c) 本年度转回的坏账准备金额为 313,816.43 元(2019 年度: 计提 178,246.11 元)。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款(2019 年度: 无)。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
久塑科技(上海)有限公司	集团内关联方款项	11,500,000.00	一年以内	40.69%	-
上海瑾亭化妆品有限公司	集团内关联方款项	10,000,000.00	一年以内	35.39%	-
上海科洛建设工程有限公司	应收租赁费	1,824,443.28	一年以内	6.46%	(46,455.40)
上海百祎装饰工程有限公司	应收租赁费	912,500.00	一年以内	3.23%	(23,234.79)
柳州益菱汽车投资发展有限公司	应收租赁费	699,263.25	一年以内	2.47%	(17,805.19)
		<u>24,936,206.53</u>		<u>88.24%</u>	<u>(87,495.38)</u>

(f) 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司按照应收金额确认的政府补助分析如下:

	政府补助 项目名称	余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市浦东新区税务局	残疾人退税补贴	<u>627,218.23</u>	一年以内	根据残疾人集中就业企业增值税退税申请表, 预计将于一年以内全额收取

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

母公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	196,457,830.00	91,308,030.00
	<u>196,457,830.00</u>	<u>91,308,030.00</u>

减: 长期股权投资减值准备

(a) 子公司

	本年增加变动				2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
	追加投资	减少投资	计提减值准备				
上海翔港创业投资有限公司	-	-	-	9,000,000.00	9,000,000.00	-	
合肥上翔日化有限公司	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	
上海瑾亭化妆品有限公司	19,400,000.00	-	-	77,600,000.00	97,000,000.00	-	
翔港科技(美国)有限公司	-	-	-	708,030.00	708,030.00	-	
久塑科技(上海)有限公司	43,400,000.00	-	-	-	43,400,000.00	-	
擎扬包装科技(上海)有限公司	42,349,800.00	-	-	-	42,349,800.00	-	
	<u>105,149,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,308,030.00</u>	<u>196,457,830.00</u>	<u>-</u>	



上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 母公司财务报表项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	297,084,208.58	274,630,613.59
其他业务收入	22,179,351.28	41,123,903.87
	<u>319,263,559.86</u>	<u>315,754,517.46</u>

	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	256,824,418.80	227,630,968.36
其他业务成本	7,480,144.13	31,432,624.45
	<u>264,304,562.93</u>	<u>259,063,592.81</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	<u>297,084,208.58</u>	<u>256,824,418.80</u>	<u>274,630,613.59</u>	<u>227,630,968.36</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	16,062,591.26	5,576,903.60	771,401.31	4,218,281.16
废料销售	1,961,702.30	-	2,993,268.57	-
其他	4,155,057.72	1,903,240.53	37,359,233.99	27,214,343.29
	<u>22,179,351.28</u>	<u>7,480,144.13</u>	<u>41,123,903.87</u>	<u>31,432,624.45</u>

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年			合计
	销售商品 及提供劳务	废料销售	其他	
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	297,084,208.58	-	-	297,084,208.58
其他业务收入				
其中：在某一时刻确认	-	1,961,702.30	4,155,057.72	6,116,760.02
	<u>297,084,208.58</u>	<u>1,961,702.30</u>	<u>4,155,057.72</u>	<u>303,200,968.60</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 母公司财务报表项目附注(续)

(6) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	628,426.03	-

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	(416,938.46)	(5,985.18)
计入当期损益的政府补助	5,515,295.40	8,230,813.70
除同本集团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、交易性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、交易性金融负债、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	628,426.03	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	320,692.14	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,467,093.26	120,689.87
	<u>7,514,568.37</u>	<u>8,345,518.39</u>
所得税影响额	(1,122,264.10)	(1,251,827.76)
少数股东权益影响额(税后)	(552,351.23)	-
	<u>5,839,953.04</u>	<u>7,093,690.63</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	2.71	0.04	0.07	0.04	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	1.39	0.01	0.04	0.01	0.04

