



广大纸业

NEEQ : 872681

天津广大纸业股份有限公司



年度报告

2020

## 公司年度大事记



为保证企业稳步和高质量发展，推动企业转型升级，进一步拓展发展空间，扭转目前产品线单一的局面，经过一系列攻坚克难，最终于2020年10月成功研发出了乙醇免洗手消毒凝胶产品，产品于2020年11月16日正式投放市场。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	91

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人李龙、主管会计工作负责人王之峰及会计机构负责人（会计主管人员）杨红梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争的风险	医疗记录纸市场相对较分散，各区域市场均有满足本地市场的小微型生产企业。虽然公司作为国内发展较早、经销网络广泛、产品齐全、生产经验丰富的医疗记录纸供应商，且具有为客户提供个性化产品解决方案的能力，但是，若本公司不能保持良好的产品质量并积极有效的维护客户关系，将会受到国内地方性医疗记录纸小微型供应企业的竞争，公司产品在部分区的市场将受到挑战，导致公司产品销售收入下降的风险。
人才流失的风险	公司在长期的生产实践中培养了一批掌握生产工艺和核心技术的人才，他们在生产制造、工艺改进、设备改造方面发挥了重要作用，是公司产品质量合格稳定的重要保障。在未来发展过程中如果发生人才流失，将对公司的生产经营造成不利影响。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险，公司管理层的规范治理意识需要在实际运作中不断增强。对此，公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会会议决议的切实执行，不断完

	善法人治理结构。
原材料价格波动风险	公司属于医疗记录纸的纸制品生产加工企业，报告期内，原材料在公司生产成本中所占比例一般较大。近年来，纸类等原材料价格均有不同程度的波动。如将来因国家环保整治、淘汰过剩产能以及需求增长等因素，将会促使造纸行业供应减少，致使公司的原材料价格上涨。虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。
产品替代风险	纸制品行业是国民经济中的一大重要产业，目前公司的主要产品是医疗记录纸，属于中高档产品，具有一定技术优势。但世界各国对纸制品加工设备、生产技术、生产工艺、原辅材料及产品开发等都有较大的投入，产品更新换代较快。未来随着终端医疗检测仪器技术及工艺水平的提高，互联网技术在医疗领域的推广，医疗记录纸存在被其他新产品替代的风险。
火灾风险	根据目前国家发改委造纸产业发展方面的政策，国家提倡研究开发低定量、功能化纸及纸板新产品，重点开发低定量纸及纸板、含机械浆的印刷书写纸、液体包装纸板、食品包装专用纸、低克重高强度的瓦楞原纸及纸板等产品，积极研发信息用纸、国防及通讯特种用纸、农业及医疗特种用纸等，增加造纸品种。现阶段，国家产业政策有利于我国医疗记录纸行业的发展，但是如果国家产业政策出现调整，公司的生产经营可能受到一定影响。
实际控制人控制不当风险	公司控股股东天津农垦红光有限公司持有公司股份 3825 万股，占公司总股本的 85%，处于绝对控股地位；公司间接控制人天津食品集团有限公司持有红光公司 100%股权；天津市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“天津市国资委”）持有天津津联投资控股有限公司 100%的股权，天津津联投资控股有限公司持有天津渤海国有资产经营管理有限公司 100%的股权，天津渤海国有资产经营管理有限公司持有天津食品集团有限公司 100%的股权。公司实际控制人、间接控制人、控股股东均能够对股份公司的经营决策、财务政策以及人事任免等重大事项施予重大影响。尽管本公司已建立起规范有效的公司治理结构，且公司自设立以来主营业务及核心团队稳定，但若实际控制人利用其特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，可能对公司造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、广大纸业	指	天津广大纸业股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《天津广大纸业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期		2020年1月1日 - 2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津广大纸业股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Grand paper Industry co.,Ltd
证券简称	广大纸业
证券代码	872681
法定代表人	李龙

### 二、 联系方式

董事会秘书	谢艳琼
联系地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司厂区 300401
电话	022-26950655
传真	022-26954798
电子邮箱	xyqiong1987@126.com
公司网址	<a href="http://www.gdecg.com/">http://www.gdecg.com/</a>
办公地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司厂区
邮政编码	300401
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 9 月 30 日
挂牌时间	2018 年 2 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-纸制品制造（C223）-其他纸制品制造（C2239）
主要业务	医疗记录纸
主要产品与服务项目	医疗记录纸
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津农垦红光有限公司



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
--------------	---------------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120113239420955Q	否
注册地址	天津市天津市北辰区京福公路东（红光农场内）	否
注册资本	45,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 层 021-38565619	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张磊	刘春虹
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,918,858.56	69,137,703.37	-17.67%
毛利率%	40.02%	36.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,578,357.96	2,492,426.96	43.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,907,401.36	1,494,404.62	94.55%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.23%	4.40%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.06%	2.64%	-
基本每股收益	0.0795	0.0554	43.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	73,768,861.81	69,549,705.39	6.07%
负债总计	15,374,654.03	13,023,855.57	18.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,394,207.78	56,525,849.82	3.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.26	3.17%
资产负债率%(母公司)	20.84%	18.73%	-
资产负债率%(合并)	0%	0%	-
流动比率	4.43%	4.89%	-
利息保障倍数	45.81	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,943,538.47	6,246,517.04	-20.86%
应收账款周转率	6.87	8.14	-
存货周转率	3.01	3.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.07%	0.40%	-
营业收入增长率%	-17.67%	9.00%	-
净利润增长率%	43.57%	-35.40%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	45,000,000.00	45,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,500.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	202,567.19
委托他人投资或管理资产的损益	653,498.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,043.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>894,608.80</b>
所得税影响数	223,652.20
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>670,956.60</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十八）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	1,979,256.73	-1,979,256.73	
合同负债		1,751,554.62	1,751,554.62
其他流动负债		227,702.11	227,702.11

## （十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家致力于中高端医疗记录纸生产、加工和销售的企业。公司在医疗记录纸制造领域积累了丰富的经验，凭借先进的生产工艺流程、严格的质量管理制度，根据市场及医疗记录纸下游终端客户需求，提供中高端医疗记录纸产品，最终实现业务收入和盈利。

公司计划采购部统一对生产物料进行采购，主要原材料为不同规格的热敏原纸，辅助材料为塑料芯、纸芯、油墨、树脂板材等，包装物为纸箱、纸盒、纸板、热塑膜等。计划采购部根据材料库存数量、库存计划及市场部销售计划等数据资料，结合原材料市场供求关系变化的预测制订相应的采购计划。公司采购的原纸，主要为热敏原纸。为了保证产品质量，公司实行供应商准入制度，对供应商经营情况、产品质量、交付期限、价格和售后服务等进行全面评估，并通过测试样品原纸、评价各项技术指标等办法选择合适的供应商作为准入供应商。对于辅助材料和包装物，市场供应充足，计划采购部通过市场调研和分析，对供应商进行筛选，根据生产的需要，在保证质量的前提下向供应商进行采购。

因不同客户对其所需医疗记录纸的具体产品种类、规格型号及其他指标要求略有不同，公司采用“以销定产”的生产模式，计划采购部根据销售部门接到的客户订单，通过查询相应产品的库存情况，制定生产任务单，发起任务生产。生产车间按照计划采购部递交的生产任务单上注明的产品规格型号、原纸规格、印刷颜色及其他生产要求组织生产。公司重视对生产设备的技术升级和对生产工艺的改进，产品质量得以保证并得到广大客户的认可。

公司产品主要是通过经销商渠道，以买断方式进行销售。市场部负责制定并落实公司产品的市场营销计划和营销政策，进行公司产品的市场开拓，推广公司品牌。主要方式是通过参加全国各地举办的展会，与有意向合作的经销商或客户接触，另一种方式是网站建设，维护公司门户网站及电商平台，第三种方式是获取全国各省市自治区等地区组织的医疗卫生机构医用耗材集中招标信息，直接参加投标或协助经销商投标。销售部门负责分区域对已有经销商渠道维护和管理，并开拓新的经销商渠道，接受客户订单，完成产品销售。

报告期内，公司的盈利主要来源于自产医疗记录纸的销售以及利用自身渠道优势经销各类纸制品。在自产医疗记录纸销售方面，公司按照客户的需求行制版、分切、印刷、包装，生产出客户定制产成品，提高产品的附加价值从而获取利润。在产品质量方面，公司采购进口原纸作为生产原料，并配备了多台技术水平处于行业领先地位的记录纸印刷机及配套设备，加之公司 20 多年不断提升的生产工艺，使得成品的纸张质量及印刷质量得到了有力的保障。在不断提高产品质量的同时，公司还对产业资源进行了整合对接，配置了高效的物流运输体系，进一步提高了公司对下游客户的议价能力。在各类纸制品经销方面，公司利用其完善的营销渠道整合资源，获取客户需求信息，购置客户需要的商品，在购置成本的基础上形成溢价销售给客户，此部分业务在帮助公司获取了销售利润的同时，维护并拓宽了公司的营销渠道，与公司的自产医疗记录纸销售业务形成了良性的循环。目前，公司产品已经覆盖全国 30 多个省市自治区，并远销国外多个国家和地区。在此基础上，公司突破传统的线下销售和盈利模式，积极利用电子商务平台，开拓新的业务渠道，扩大自身的品牌效应。品牌影响力的提升与公司固有的营销渠道优势对公司盈利能力产生了协同增效的效果，形成了公司在行业内成熟的盈利模式。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	52,822,628.33	71.67%	20,315,641.12	29.21%	160.01%
应收票据					
应收账款	7,477,458.97	10.14%	8,252,196.79	11.87%	-9.39%
存货	6,900,144.47	9.35%	8,642,212.12	12.43%	-20.16%
投资性房地产	311,605.90	0.42%	322,842.59	0.46%	-3.48%
长期股权投资					
固定资产	4,173,993.16	5.66%	4,663,382.67	6.71%	-10.49%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	3,403,947.78				
长期借款					
交易性金融资产			25,329,599.06	36.42%	-100.00%
预付账款	273,895.12	0.37%	509,514.23	0.73%	-46.24%
其他应收款	342,523.28	0.46%	233,284.09	0.34%	46.83%
其他流动资产	88,583.01	0.12%	322.12	0.00%	7,395.64%
长期待摊费用	513,018.85	0.70%	96,840.46	0.14%	429.76%
递延所得税资产	865,010.72	1.17%	1,183,870.14	1.70%	-26.93%
资产总计	73,768,861.81	100.00%	69,549,705.39	100.00%	6.07%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.本年度货币资金大幅增加的原因主要系期末交易性金融资产到期赎回，导致货币资金余额增加较大。
- 2.交易性金融资产上期核算 2500 万结构性存款，及按照最低利率测算利息。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,918,858.56	-	69,137,703.37	-	-17.67%
营业成本	34,141,528.67	59.98%	44,115,568.20	63.81%	-22.61%
毛利率	40.02%	-	36.19%	-	-
税金及附加	546,436.60	0.96%	557,537.50	0.81%	-1.99%
销售费用	8,147,337.19	14.31%	12,486,191.93	18.06%	-34.75%
管理费用	9,668,038.22	16.99%	8,925,716.43	12.91%	8.32%
研发费用	506,104.33	0.89%	531,740.93	0.77%	-4.82%
财务费用	-369,155.94	-0.65%	-28,349.30	-0.04%	1,202.17%
信用减值损失	36,165.05	0.06%	-45,540.66	-0.07%	-179.41%
资产减值损失	0.00		-644,401.76	-0.93%	-100.00%
其他收益	202,567.19	0.36%	1,625,959.71	2.35%	-87.54%
投资收益	653,498.42	1.15%	119,591.45	0.17%	446.44%
公允价值变动收益	0.00		329,599.06	0.48%	-100.00%
资产处置收益	6,500.00	0.01%			
汇兑收益	0.00				
营业利润	5,177,300.15	9.10%	3,934,505.48	5.69%	31.59%
营业外收入	35,653.45	0.06%	37,995.83	0.05%	-6.16%
营业外支出	3,610.26	0.01%	598,584.64	0.87%	-99.40%
净利润	3,578,357.96	6.29%	2,492,426.96	3.61%	43.57%

#### 项目重大变动原因：

1. 2020 年营业收入较上年同期下降，主要原因为新冠肺炎疫情期间，全国部分医院除发热门诊外，就患者就诊量减少，体检机构暂停营业，对公司主营业务产生一定影响。
2. 2020 年享受社险减免政策，使得公司人工成本大幅减少，同时受疫情影响，差旅、展会等营销活动减少，降低了销售费用，最终利润较上年同期增长明显。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	56,843,858.56	69,014,539.07	-17.63%
其他业务收入	75,000.00	123,164.30	-39.11%
主营业务成本	34,130,291.98	44,103,057.12	-22.61%
其他业务成本	11,236.69	12,511.08	-10.19%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
一、主营业务小计	56,843,858.56	34,130,291.98	38.99%	-17.63%	-22.61%	8.01%
自制类产品	50,538,024.15	27,395,375.56	45.79%	-10.02%	-13.57%	5.10%
其中：心电图纸	32,682,386.50	19,308,724.39	40.92%	-8.93%	-17.10%	16.58%
胎儿监护纸	12,069,627.02	4,340,990.37	64.03%	-20.10%	-20.33%	0.16%
生化分析仪纸	4,165,359.34	2,468,082.48	40.75%	-10.98%	-12.00%	1.72%
其他纸制品	110,943.40	53,084.53	52.15%	-52.54%	-27.29%	-24.17%
耦合剂	1,074,367.28	799,956.35	25.54%	315.04%	915.37%	-63.28%
消毒凝胶	435,340.61	424,537.44	2.48%			
贸易类产品	6,305,834.41	6,734,916.42	-6.8%	-50.93%	-45.71%	-297.23%
二、其他业务小计	75,000.00	11,236.69	85.02%	-39.11%	-10.19%	-5.37%
房屋租赁	75,000.00	11,236.69	85.02%	-39.11%	-10.19%	-5.37%
合计	56,918,858.56	34,141,528.67	40.02%	-17.67%	-22.61%	10.57%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

2020 主要受国内疫情影响，医院就诊量下降，体检机构暂停营业，影响了公司医用记录纸的销售，同时其他纸制品和原纸贸易，也因国内需求下降大幅减少。

“贸易类产品”为公司探索的新业务模式，公司基于现有“医疗用纸”行业的客户资源和渠道，积极探索新业务模式，在做好现有业务的基础上，增加其他“医疗辅材和耗材”等产品的贸易业务，目前新业务尚未实现盈利能力。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	2,770,960.20	4.79%	否
2	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	1,516,775.85	2.62%	否
3	也门 AL-SADEK MED.CORP	968,547.34	1.67%	否
4	成都市嘉越康顺商贸有限公司	845,983.28	1.46%	否
5	北京品尚全科贸有限公司	818,938.49	1.41%	否
	合计	6,921,205.16	11.95%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------



1	广东冠豪高新技术股份有限公司	8,452,715.85	36.04%	否
2	韩松纸业有限公司	6,278,157.82	26.77%	否
3	江西鼎盛记录纸有限公司	886,345.11	3.78%	否
4	畅途贸易（上海）有限公司	736,810.23	3.14%	否
5	新乡市腾飞纸业有限公司	632,741.40	2.70%	否
合计		16,986,770.41	72.43%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,943,538.47	6,246,517.04	-20.86%
投资活动产生的现金流量净额	25,496,885.34	-4,009,043.35	-735.98%
筹资活动产生的现金流量净额	1,577,690.00	-2,700,000.00	-158.43%

#### 现金流量分析：

1. 受新冠肺炎疫情影响，市场需求减少，主营医用记录纸和原纸贸易业务减少，收到的销售回款减少，使得经营活动产生的现金流量净额减少；
2. 投资活动产生现金流量净额大幅增加的主要原因系本年度收回上年度结构性存款本金及收益。

### （三）投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	5,100,000.00	929,874.97
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,100,000.00	662,292.18
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	1,500,000.00	903,933.78

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

##### 承诺事项详细情况：

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东天津农垦红光有限公司、（以下简称“本公司”）出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1、截至本承诺函签署之日，本公司及本公司控制的公司未投资于任何与股份公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；自身未经营、亦没有为他人经营与股份公司相同或类似的业务，与股份公司不存在同业竞争的情形。

2、本公司承诺，除股份公司外，本公司及本公司控制的公司将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的，直接或间接的业务竞争。

3、本公司不会利用股份公司主要股东地位或其他关系进行可能损害股份公司及其他股东合法权益的经营活动。

4、如股份公司进一步拓展业务范围，本公司承诺本公司及本公司控制的企业（如有）将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后的业务产生竞争的情形，本公司将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护股份公司利益，消除潜在的同业竞争。

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

报告期内，上述承诺得到有效履行

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	6,750,000.00	6,750,000.00	15.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000.00	100.00%	-6,750,000.00	38,250,000.00	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	38,250,000.00	85.00%	0	38,250,000.00	85.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		45,000,000.00	-	0	45,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天津农垦红光有限公司	38,250,000.00	0.00	38,250,000.00	85%	38,250,000.00	0.00	0.00	0.00
2	天津王朝包装印刷制品有限公司	6,750,000.00	0.00	6,750,000.00	15%	0.00	6,750,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>		45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	100%	38,250,000.00	6,750,000.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津王朝包装印刷制品有限公司为公司控股股东天津农垦红光有限公司的子公司。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

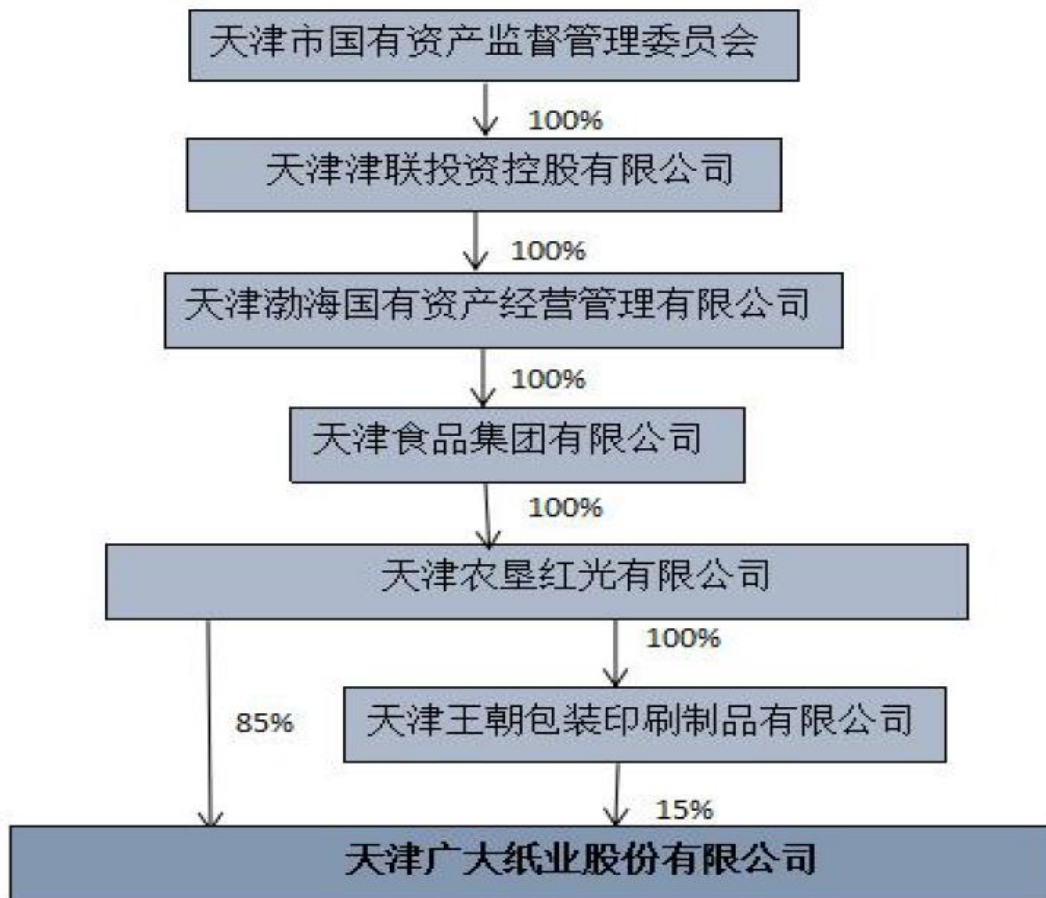
是 否

### (一) 控股股东情况

天津农垦红光有限公司，法定代表人：李洪春，成立日期：1981年8月20日，统一社会信用代码：91120113103933153Q，注册资本11681万元。报告期内无变化。

### (二) 实际控制人情况

天津市人民政府国有资产监督管理委员会，是经天津市人民代表大会批准设置的，是天津市人民政府直属正局级特设机构。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	中国农业银行股份有限公司	银行	4,000,000.00	2020年3月9日	2021年3月8日	浮动利率
合计	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-

注：

(1) 本公司于 2019 年 12 月 16 日 2019 年第四次临时股东大会审议通过了公司以自有三项实用新型专利作为质押，向银行申请贷款的事项。

(2) 本公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 3 日	0.38	0	0
合计	0.38	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.55		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘可敬	董事长	男	1963年12月	2019年12月20日	2020年7月30日
刘可敬	董事	男	1963年12月	2019年12月16日	2020年8月31日
李龙	董事长	男	1975年6月	2020年9月4日	2022年12月15日
李龙	董事	男	1975年6月	2020年9月1日	2022年12月15日
徐蒲宁	董事	男	1971年6月	2019年12月16日	2022年12月15日
王广生	董事	男	1963年3月	2019年12月16日	2020年5月19日
王广生	总经理	男	1963年3月	2019年12月16日	2020年4月16日
岳建生	董事	男	1969年7月	2020年5月20日	2022年12月15日
岳建生	副总经理	男	1969年7月	2019年12月16日	2022年12月15日
宗德喜	董事	男	1963年7月	2019年12月16日	2020年8月31日
宗德喜	副总经理	男	1963年7月	2019年12月16日	2020年7月30日
叶菲	董事	男	1989年3月	2020年9月1日	2022年12月15日
翟国红	职工董事	女	1982年3月	2019年11月27日	2022年11月26日
宋文娟	监事会主席	女	1968年11月	2019年12月20日	2022年12月15日
宋文娟	监事	女	1968年11月	2019年12月16日	2022年12月15日
程国栋	职工监事	男	1968年11月	2019年11月27日	2022年11月26日
马灏	监事	男	1988年9月	2019年12月16日	2022年12月15日
王之峰	财务负责人	男	1981年1月	2019年12月20日	2022年12月15日
谢艳琼	董事会秘书	男	1987年2月	2019年12月20日	2022年12月15日
李小静	副总经理	女	1980年6月	2020年12月29日	2022年12月15日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李龙任天津农垦红光有限公司工会主席、董办主任；刘可敬任天津农垦红光有限公司副总经理；徐蒲宁任天津农垦红光有限公司副总经理，天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的法定代表人；宋文娟任天津农垦红光有限公司财务部部长；叶菲任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的副经理；马灏任天津农垦红光有限公司的控股子公司天津市津工机动车驾驶员培训有限公司校长助理，其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘可敬	董事长、董事	0	0	0	0%	0	0
李龙	董事长、董事	0	0	0	0%	0	0
徐蒲宁	董事	0	0	0	0%	0	0
叶菲	董事	0	0	0	0%	0	0
岳建生	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
王广生	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
宗德喜	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
翟国红	职工董事	0	0	0	0%	0	0
宋文娟	监事会主席、监事	0	0	0	0%	0	0
程国栋	职工监事	0	0	0	0%	0	0
马灏	监事	0	0	0	0%	0	0
王之峰	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
谢艳琼	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
李小静	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘可敬	董事长、董事	离任	无	工作调动
李龙	无	新任	董事长、董事	新增董事，原董事长调任
王广生	董事、总经理	离任	无	辞去职务
岳建生	副总经理	新任	副总经理、董事	新增董事
宗德喜	董事、副总经理	离任	无	辞去职务
叶菲	董事	新任	董事	新增董事
李小静	无	新任	副总经理	新聘任副总经理

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

李龙，男，出生于1975年6月，1996年7月至2006年7月在天津市医疗记录纸厂工作，任科员；2006年7月至2007年1月在红光工业园区工作，任副主任；2007年1月-2012年2月在天津市农工商红光总公司工作，任办公室主任；2012年2月-2014年12月在天津农垦红光有限公司工作，任办公室主任、机关党支部书记；2014年12月-2016年9月在天津农垦红光有限公司工作，任办公室主任、工会副主席、机关党支部书记；2015年2月-2016年9月在天津红狮城投资发展有限公司工作，任执行董事、经理；2016年9月-2017年3月在天津农垦红光有限公司工作，任群工部部长、工会副主席、机关党支部书记兼任天津红狮城投资发展有限公司执行董事、经理；2017年3月-2017年11月在天津农垦红光有限公司工作，任信访办公室主任、工会副主席、机关党支部书记兼任天津红狮城投资发展有限公司执行董事、经理；2017年11月-2018年1月在天津农垦红光有限公司工作，任综合办公室主任、工会副主席兼任天津红狮城投资发展有限公司执行董事、经理；2018年1月-2019年11月在天津农垦红光有限公司工作，任综合办公室主任、董事会办公室主任、工会副主席兼任天津红狮城投资发展有限公司执行董事、经理；2019年11月-2020年3月在天津农垦红光有限公司工作，任董事会办公室主任、工会副主席兼任天津红狮城投资发展有限公司执行董事、经理；兼任天津市红旗农场有限公司党支部副书记、总经理；2020年3月-2020年6月在天津农垦红光有限公司工作，任工会职工董事、工会主席、董事会办公室主任、兼任天津市红旗农场有限公司党支部副书记、总经理；兼任天津红狮城投资发展有限公司执行董事、经理；2020年6月至今在天津农垦红光有限公司工作，任工会职工董事、工会主席、董事会办公室主任、兼任天津红狮城投资发展有限公司执行董事、经理。

岳建生，男，出生于1969年7月，1989年9月至1997年11月在天津市日用杂品公司工作，任科员；1997年11月至2005年6月在安兴纸业（天津）有限公司工作，任业务经理；2005年8月-2016年3月在天津广大纸业股份有限公司工作，任部门经理；2016年4月至今在天津广大纸业股份有限公司工作，任副总经理。

叶菲，男，出生于1989年3月，2012年7月-2016年9月在天津农垦红光有限公司工作，任科员；2016年9月-2017年3月在天津红光中储商贸物流有限公司工作，任副经理；2017年3月-2017年6月在天津农垦红光有限公司工作，任资产管理部副部长；2017年6月-2019年12月在天津农垦红光有限公司工作，任综合办公室副主任；2017年11月-2020年7月在华北城（天津）贸易有限公司工作，任公司董事；2019年12月-2020年6月在天津农垦红光有限公司工作，任综合办公室主任；2020年6月至今，在天津市森朗农业发展有限公司工作，任副书记、经理。

李小静，女，出生于1980年6月，2004年9月-2009年7月在黑龙江省黑河学院化学专业学习，2009年9月-2011年3月在东北石油大学高分子材料专业学习，2011年7月-2020年11月在天津市塑料研究所有限公司研发部副经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	36	0	0	36

销售人员	20	2	0	22
财务人员	6	0	1	5
生产人员	67	0	0	67
员工总计	129	2	1	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	24	30
专科	32	26
专科以下	72	72
员工总计	129	130

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为适应广大纸业公司改革和发展的需要,规范公司内部分配制度和分配结构,逐步建立适应现代企业制度要求的工资分配体系,充分发挥工资分配对员工激励的主导作用,增强企业的凝聚力和竞争力,根据公司生产经营实际情况特制定《天津广大纸业股份有限公司薪酬管理制度》。

公司将根据生产实际需要,合理安排培训计划,加强管理、销售、生产、技术等相关人员的培训。公司无需承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

单位:股

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策度》、《信息披露管理制度》等。本公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的要求，召集、召开董事会形成决议，股东大会审议，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年5月20日公司2019年年度股东大会审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，对公司章程作出修改。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《天津广大纸业股份有限公司章程》部分条款，同时增加“消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒器械生产；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；第二类医疗器械生产；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售”的经营范围，并且根据天津市市场监督管理委员会发布的《天津市企业经营范围自主申报登记管理办法》相关规定对经营范围，以规范目录对应的规范条目进行重新表述。

2020年11月16日公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，公司经营范围增加了“第三类医疗器械经营”项目”。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、</p> <p>《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于更换公司董事的议案》、《关于由副总经理岳建生同志主持全面工作的议案》、《关于拟修订&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提议召开 2019 年年度股东大会的议案》、</p> <p>《关于 2020 年半年度报告的议案》、《关于更换公司董事的议案》、《关于拟修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于拟修订&lt;总经会议事规则&gt;的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于 2020 年上半年安全生产工作报告的议案》、《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》、《关于选举李龙先生为董事长的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于聘请审计中介机构的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》、《关于聘请审计中介机构的议案》、《关于聘任李小静为公司副总经理的议案》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于 2020 年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》</p>
股东大会	3	<p>《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于更换公司董事的议案》、《关于拟修订&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于 2020 年半年度报告的议案》、《关于更换公司董事的议案》、《关于拟修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于聘请审计中介机构的议案》</p>

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》的要求召集、召开，符合相关的法律法规。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作,各项会议的召集、召开程序合法有效。未发现公司董事、高级管理人员利用自身权利和资源为己或他人谋利的违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立情况

公司现主要从事医疗记录纸的生产、加工和销售,并经销各类纸制品及医用卫生耗材等。公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系,具有完整的生产流程及相关生产技术。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的显失公平的关联交易。公司具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力,本公司的业务独立。

#### (二) 资产独立情况

公司拥有独立完整的资产,具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。与公司生产经营相关的主要机器设备、商标和专利等资产均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产,资产产权界定清晰,不存在争议,公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### (三) 人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》中规定的程序选举或聘任产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪;公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

#### (四) 财务独立情况

公司设有独立的财务人员和财务核算体系,能够独立做出财务决策,具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司现持有中国人民银行天津分行颁发的《开户许可证》(核准号:J1100000929705),公司开设了独立的基本存款账户,开户银行:中国农业银行天津青光支行,账号:040501040001090,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人,已在天津市国家税务局和天津市地方税务局进行税务登记。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### (五) 机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会,聘任了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员,明确了各自的职权范围,建立了较为完善的公司法人治理结构。公司组织结构健全,各职能部门分工明确,并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度独立运作,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。本公司的机构独立。



### (三) 对重大内部管理制度的评价

为加强公司的财务管理有效性，降低财务风险，公司根据实际情况制定了《财务会计制度》，对会计人员的岗位设置、主要会计政策和会计档案管理等方面做出了具体规定。公司的《财务会计制度》能够较好执行，保证了公司内部控制的有效性以及公司的稳健经营。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2021]第 26-10001 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张磊	刘春虹
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

### 审计报告

大信审字[2021]第 26-10001 号

天津广大纸业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津广大纸业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张磊

中国 · 北京

中国注册会计师：刘春虹

二〇二一年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	52,822,628.33	20,315,641.12
结算备付金	五、(二)		
拆出资金			
交易性金融资产			25,329,599.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	7,477,458.97	8,252,196.79
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	273,895.12	509,514.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	342,523.28	233,284.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	6,900,144.47	8,642,212.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	88,583.01	322.12
<b>流动资产合计</b>		<b>67,905,233.18</b>	<b>63,282,769.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(八)	311,605.90	322,842.59
固定资产	五、(九)	4,173,993.16	4,663,382.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	513,018.85	96,840.46
递延所得税资产	五、(十一)	865,010.72	1,183,870.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,863,628.63</b>	<b>6,266,935.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,768,861.81</b>	<b>69,549,705.39</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十二)	3,403,947.78	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	625,514.05	2,189,892.29
预收款项	五、(十四)	20,000.00	1,979,256.73
合同负债	五、(十五)	1,816,348.05	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	4,968,015.75	4,066,718.68
应交税费	五、(十七)	638,073.22	1,012,117.58
其他应付款	五、(十八)	3,626,347.94	3,693,470.52
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十九)	276,407.24	
<b>流动负债合计</b>		<b>15,374,654.03</b>	<b>12,941,455.80</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)		82,399.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>82,399.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,374,654.03</b>	<b>13,023,855.57</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	5,088,974.61	5,088,974.61
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	4,721,394.30	3,647,886.91
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	3,583,838.87	2,788,988.30
归属于母公司所有者权益合计		58,394,207.78	56,525,849.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,394,207.78</b>	<b>56,525,849.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>73,768,861.81</b>	<b>69,549,705.39</b>

法定代表人: 李龙

主管会计工作负责人: 王之皞

会计机构负责人: 杨红梅

## (二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十四)	56,918,858.56	69,137,703.37
其中: 营业收入	五、(二十四)	56,918,858.56	69,137,703.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>52,640,289.07</b>	<b>66,588,405.69</b>
其中: 营业成本	五、(二十四)	34,141,528.67	44,115,568.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、(二十五)	546,436.60	557,537.50
销售费用	五、(二十六)	8,147,337.19	12,486,191.93
管理费用	五、(二十七)	9,668,038.22	8,925,716.43
研发费用	五、(二十八)	506,104.33	531,740.93
财务费用	五、(二十九)	-369,155.94	-28,349.30
其中：利息费用		116,257.78	
利息收入		830,406.07	131,973.35
加：其他收益	五、(三十)	202,567.19	1,625,959.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	653,498.42	119,591.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		329,599.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	36,165.05	-45,540.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		-644,401.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	6,500.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,177,300.15</b>	<b>3,934,505.48</b>
加：营业外收入	五、(三十六)	35,653.45	37,995.83
减：营业外支出	五、(三十七)	3,610.26	598,584.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,209,343.34</b>	<b>3,373,916.67</b>
减：所得税费用	五、(三十八)	1,630,985.38	881,489.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,578,357.96</b>	<b>2,492,426.96</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,578,357.96	2,492,426.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,578,357.96	2,492,426.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			



(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,578,357.96</b>	<b>2,492,426.96</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>3,578,357.96</b>	<b>2,492,426.96</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.0795</b>	<b>0.0554</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.0795</b>	<b>0.0554</b>

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之峰

会计机构负责人：杨红梅

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		<b>81,819,917.55</b>	<b>77,996,938.84</b>
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	353,933.33	1,902,932.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,173,850.88</b>	<b>79,899,871.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,273,225.02	38,900,370.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,793,463.13	19,935,503.74
支付的各项税费		6,599,226.17	6,113,538.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	3,564,398.09	8,703,941.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,230,312.41</b>	<b>73,653,354.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,943,538.47</b>	<b>6,246,517.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		983,097.48	1,155,599.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,989,597.48</b>	<b>21,155,599.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,712.14	164,642.87
投资支付的现金			25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>492,712.14</b>	<b>25,164,642.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,496,885.34</b>	<b>-4,009,043.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,822,310.00	2,700,000.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,422,310.00	2,700,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,577,690.00	-2,700,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-268,701.60	-60,005.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,749,412.21	-522,531.95
加：期初现金及现金等价物余额		20,315,641.12	20,838,173.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,065,053.33	20,315,641.12

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之皞

会计机构负责人：杨红梅

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				5,088,974.61				3,647,886.91		2,788,988.30		56,525,849.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				5,088,974.61				3,647,886.91		2,788,988.30		56,525,849.82
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,073,507.39		794,850.57		1,868,357.96
（一）综合收益总额											3,578,357.96		3,578,357.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,073,507.39		-2,783,507.39		-1,710,000.00
1. 提取盈余公积								1,073,507.39		-1,073,507.39		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,710,000.00		-1,710,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	45,000,000.00				5,088,974.61			4,721,394.30		3,583,838.87		58,394,207.78

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减：库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				5,088,974.61				2,900,158.82		3,744,289.43		56,733,422.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				5,088,974.61				2,900,158.82		3,744,289.43		56,733,422.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								747,728.09			-955,301.13		-207,573.04
（一）综合收益总额											2,492,426.96		2,492,426.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								747,728.09			-3,447,728.09		-2,700,000.00
1. 提取盈余公积								747,728.09			-747,728.09		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,700,000.00	-2,700,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,000,000.00</b>				<b>5,088,974.61</b>				<b>3,647,886.91</b>		<b>2,788,988.30</b>		<b>56,525,849.82</b>

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之峰

会计机构负责人：杨红梅



### 三、 财务报表附注

## 天津广大纸业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 基本情况

天津广大纸业股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）前身为“天津市中信医疗器材有限公司”，成立于1994年9月30日。成立时注册资本50万元。公司于2020年12月11日取得天津市市场和质量监督管理委员会核发的统一社会信用代码为91120113239420955Q号《营业执照》。公司股票已于2018年2月12日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称为广大纸业，证券代码为872681。

公司于2016年11月12日根据公司股东会议决议，依照《中华人民共和国公司法》，以2016年10月31日的净资产以发起设立的方式变更为天津广大纸业股份有限公司，股本总额为45,000,000元，每股面值1元，计45,000,000股。全部股份由原股东以原持股比例全额认购，其中天津农垦红光有限公司持有38,250,000股，占总股本的85.00%；天津王朝包装印刷制品有限公司持有6,750,000股，占总股本的15.00%。该项出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所进行审验，并出具了中兴财光华（津）审验字（2016）第05012号验资报告。

法定代表人：李龙

地址：天津市北辰区京福公路东红光农场内

经营期限：1994年9月30日至长期

本公司批准的经营经营范围包括：许可项目：包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；货物进出口；消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒器械生产；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：纸制品制造；纸制品销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；仪器仪表销售；办公设备耗材销售；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；日用口罩（非医用）销售；医用口罩零售；医用口罩批发；企业管理；日用百货销售；互联网数据服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依

法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司控股母公司为天津农垦红光有限公司，控股股东的母公司为天津食品集团有限公司，实际控制人为天津市国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告于 2021 年 04 月 26 日经董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

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

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

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

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

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

从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

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

### （1）金融资产

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

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

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

## （2）金融负债

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

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

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

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

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



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

## （2）金融负债

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

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

## （十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

## (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款组合 2：本组合为关联方单位往来。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

## (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

其他应收款组合 2：本组合包含关联方单位往来；本单位员工为部门采购经费的定额备用金；保证金及押金；存在保证、抵押、质押等担保措施的单位往来；出口退税；代职工垫付且未来可从职工工资中扣除的款项等。

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二） 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三） 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

#### （十四） 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	0-5.00	1.90-12.50
机器设备	5-20	0-5.00	4.75-20.00
运输工具	5-10	0-5.00	9.50-20.00
办公及其他设备	3-10	0-5.00	9.50-33.33

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

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

## (十九) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相



应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (二十一) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十三) 长期待摊费用

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

### (二十四) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

#### 3. 辞退福利

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十五) 预计负债

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

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

#### (二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

##### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公

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

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## (二十八) 收入

本公司的营业收入包括销售商品收入和租赁收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

### 1. 销售商品

本公司生产和外购各类纸制品、医用耗材等产品并销售予各地经销商及终端客户。本公司将产品按照销售合同的规定交付给指定的承运人或运至约定交货地点，双方完成货物交接后确认收入。本公司给予客户的信用期限根据客户的信用风险特性确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成本。

采取直接收款方式销售货物，若本公司在向顾客转让商品之前控制商品，则本公司为主要责任人，公司按照已收或应收顾客对价总额确认收入，在货物销售且收到货款或取得销售款凭据的当天确认收入的实现。若本公司在向顾客转让商品之前不控制商品，则本公司为代理人，在提供代理服务后，按合同约定的销售额比例确认代理服务收入。 2. 租赁收入

本公司为客户提供的租赁服务在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

### (三十) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

#### 2. 政府补助确认时点

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

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

### (三十二) 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### (三十三) 租赁

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

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

### (三十四) 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点



的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十八）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	1,979,256.73	-1,979,256.73	
合同负债		1,751,554.62	1,751,554.62
其他流动负债		227,702.11	227,702.11

## 四、 税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%、6%、5%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

## 五、 财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,378.15	995.99
银行存款	52,131,564.00	19,480,531.41
其他货币资金	689,686.18	834,113.72
合计	<b>52,822,628.33</b>	<b>20,315,641.12</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，银行存款余额中存在尚未收到的定期存款利息 757,575.00 元对变现有限制情况。

### (二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,329,599.06

其中：债务工具投资		25,329,599.06
权益工具投资		
其他		
2. 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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		<b>25,329,599.06</b>

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,874,301.74	100.00	396,842.77	5.04
其中：组合 1：账龄组合	7,629,299.14	96.89	396,842.77	5.20
组合 2：无风险组合	245,002.60	3.11		
合计	<b>7,874,301.74</b>	<b>100.00</b>	<b>396,842.77</b>	<b>5.04</b>

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,685,206.99	100.00	433,010.20	4.99
其中：组合 1：账龄组合	8,337,757.79	96.00	433,010.20	5.19
组合 2：无风险组合	347,449.20	4.00		
合计	<b>8,685,206.99</b>	<b>100.00</b>	<b>433,010.20</b>	<b>4.99</b>

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	7,588,768.27	5.00	379,438.41	8,291,694.05	5.00	414,584.70
1 至 2 年	36,557.52	40.00	14,623.01	46,063.74	40.00	18,425.50
2 至 3 年	3,973.35	70.00	2,781.35			
3 至 4 年						

4至5年					
5年以上					
合计	<b>7,629,299.14</b>		<b>396,842.77</b>	<b>8,337,757.79</b>	<b>433,010.20</b>

②组合 2：应收关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	245,002.60			347,449.20		
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	<b>245,002.60</b>			<b>347,449.20</b>		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 396,842.77 元；本期收回或转回坏账准备金额为 429,592.99 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津市骏马游疆纸业有限公司	820,296.41	银行回款
先锋医疗科技（唐山）有限公司	661,767.00	银行回款
深圳市理邦精密仪器股份有限公司	643,304.34	银行回款
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	376,738.20	银行回款
北京文翰林医疗器械销售有限公司	344,482.10	银行回款
合计	<b>2,846,588.05</b>	

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

本报告期内无实际核销的重要应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市理邦精密仪器股份有限公司	847,424.90	10.76	42,371.25
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	383,547.91	4.87	19,177.40
成都市嘉越康顺商贸有限公司	338,391.00	4.30	16,919.55
医帮科技唐山有限公司	251,235.00	3.19	12,561.75
深圳市科曼医疗设备有限公司	194,500.05	2.47	9,725.00
合计	<b>2,015,098.86</b>	<b>25.59</b>	<b>100,754.95</b>

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	270,809.37	98.87	505,033.48	99.12
1 至 2 年			4,480.75	0.88
2 至 3 年	3,085.75	1.13		
3 年以上				
合计	<b>273,895.12</b>	<b>100.00</b>	<b>509,514.23</b>	<b>100.00</b>

本期无账龄超过 1 年的大额预付款项。

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江西鼎盛记录纸有限公司	104,000.00	37.97
天津纪翔货运代理有限公司	77,662.13	28.35
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	27,472.96	10.03
上海阅宸医疗用品有限公司	17,310.00	6.32
绍兴市上虞区银鑫喷雾器厂	12,240.00	4.47
合计	<b>238,685.09</b>	<b>87.14</b>

#### (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	342,525.66	233,284.09
减：坏账准备	2.38	
合计	<b>342,523.28</b>	<b>233,284.09</b>

##### 1. 其他应收款项

###### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	302,135.66	233,284.09
单位往来	40,390.00	
其他		
减：坏账准备	2.38	
合计	<b>342,523.28</b>	<b>233,284.09</b>

###### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	109,678.57	32.02	189,017.09	81.02
1 至 2 年	189,017.09	55.18	437.00	0.19
2 至 3 年			40,180.00	17.22
3 至 4 年	40,180.00	11.73	1,650.00	0.71
4 至 5 年	1,650.00	0.48		
5 年以上	2,000.00	0.59	2,000.00	0.86
合计	<b>342,525.66</b>	<b>100.00</b>	<b>233,284.09</b>	<b>100.00</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	2.38			2.38
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>2.38</b>			<b>2.38</b>

(4) 本期无收回或转回的重要坏账准备情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中华人民共和国天津海关	押金保证金	66,288.57	1 年以内	19.35	
		188,567.09	1-2 年	55.05	
天津农垦红光有限公司	单位往来	40,342.40	1 年以内	11.78	
国网天津市电力公司 (广大)	押金保证金	30,000.00	3-4 年	8.76	
浙江省成套工程有限公司	押金保证金	10,000.00	3-4 年	2.92	
天津市森朗农业发展有限公司	押金保证金	450.00	1-2 年	0.13	
		180.00	3-4 年	0.05	
		1,650.00	4-5 年	0.48	
合计		<b>337,478.06</b>		<b>98.52</b>	

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/	账面价值	账面余额	跌价准备/	账面价值

		减值准备			减值准备	
原材料	4,497,094.72		4,497,094.72	5,030,545.17		5,030,545.17
库存商品	4,628,542.29	2,939,854.98	1,688,687.31	7,026,749.16	4,179,127.62	2,847,621.54
低值易耗品	43,317.38		43,317.38	45,712.43		45,712.43
包装物	585,131.93		585,131.93	411,966.73		411,966.73
发出商品	85,913.13		85,913.13	306,366.25		306,366.25
合计	<b>9,839,999.45</b>	<b>2,939,854.98</b>	<b>6,900,144.47</b>	<b>12,821,339.74</b>	<b>4,179,127.62</b>	<b>8,642,212.12</b>

## 2. 存货跌价准备

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	4,179,127.62			1,239,272.64	2,939,854.98
低值易耗品					
包装物					
发出商品					
合计	<b>4,179,127.62</b>			<b>1,239,272.64</b>	<b>2,939,854.98</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		322.12
预缴所得税	64,438.06	
预缴关税	24,144.95	
合计	<b>88,583.01</b>	<b>322.12</b>

## (八) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	544,554.00			544,554.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	544,554.00			544,554.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	221,711.41			221,711.41
2.本期增加金额	11,236.69			11,236.69

(1) 计提或摊销	11,236.69			11,236.69
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	232,948.10			232,948.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	311,605.90			311,605.90
2.期初账面价值	322,842.59			322,842.59

#### (九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,297,335.89	4,786,725.40
固定资产清理		
减：减值准备	123,342.73	123,342.73
合计	<b>4,173,993.16</b>	<b>4,663,382.67</b>

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额		17,152,664.22	1,347,117.77	835,644.32	19,335,426.31
2.本期增加金额		309,665.49	58,410.32	79,442.48	447,518.29
(1) 购置		309,665.49	58,410.32	79,442.48	447,518.29
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				92,191.00	92,191.00
(1) 处置或报废				92,191.00	92,191.00
(2) 其他减少					
4.期末余额		17,462,329.71	1,405,528.09	822,895.80	19,690,753.60
二、累计折旧					
1.期初余额		12,798,299.21	995,181.79	755,219.91	14,548,700.91

2.本期增加金额		807,888.35	109,171.65	19,847.80	936,907.80
(1) 计提		807,888.35	109,171.65	19,847.80	936,907.80
3.本期减少金额				92,191.00	92,191.00
(1) 处置或报废				92,191.00	92,191.00
(2) 其他减少					
4.期末余额		13,606,187.56	1,104,353.44	682,876.71	15,393,417.71
三、减值准备					
1.期初余额		123,342.73			123,342.73
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		123,342.73			123,342.73
四、账面价值					
1.期末账面价值		3,732,799.42	301,174.65	140,019.09	4,173,993.16
2.期初账面价值		4,231,022.28	351,935.98	80,424.41	4,663,382.67

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 6,576,115.52 元。

#### (十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
食堂、卫生间改造费用	38,350.16		32,623.28		5,726.88
厂区办公区域改造费用	53,353.59		37,661.40		15,692.19
欧盟授权代表服务费	5,136.71		2,680.04		2,456.67
凝胶车间装修费		517,916.23	28,773.12		489,143.11
合计	96,840.46	517,916.23	101,737.84		513,018.85

#### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	99,211.29	396,845.15	108,252.55	433,010.20
资产减值准备	765,799.43	3,063,197.71	1,075,617.59	4,302,470.35
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润				
小计	865,010.72	3,460,042.86	1,183,870.14	4,735,480.55
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动			82,399.77	329,599.06
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动				



非同一控制企业合并资产评估增值				
小计			<b>82,399.77</b>	<b>329,599.06</b>

## (十二) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,403,947.78	
合计	<b>3,403,947.78</b>	

期末不存在已逾期未偿还的情况。

## (十三) 应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	620,264.18	2,182,092.29
1-2年	1,849.87	7,800.00
2-3年	3,400.00	
3年以上		
合计	<b>625,514.05</b>	<b>2,189,892.29</b>

### 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
武汉普洛特防护用品有限公司	3,400.00	对方未催款
广州萱歌塑料包装有限公司	700.92	对方未催款
天津王朝包装印刷制品有限公司	648.95	对方未催款
天津宝隆丰印刷股份有限公司	500.00	对方未催款
合计	<b>5,249.87</b>	

## (十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,000.00	
1年以上		
合计	<b>20,000.00</b>	

## (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	1,816,348.05	1,751,554.62
合计	<b>1,816,348.05</b>	<b>1,751,554.62</b>

合同负债的账面价值在本期内未发生重大变动的情况。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,066,718.68	19,493,651.72	18,592,354.65	4,968,015.75
离职后福利-设定提存计划		200,904.82	200,904.82	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<b>4,066,718.68</b>	<b>19,694,556.54</b>	<b>18,793,259.47</b>	<b>4,968,015.75</b>

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,014,921.72	15,954,286.48	15,062,049.61	4,907,158.59
职工福利费		672,425.01	672,425.01	
社会保险费		1,218,455.40	1,218,455.40	
其中：医疗保险费		1,139,765.18	1,139,765.18	
工伤保险费		6,696.81	6,696.81	
生育保险费		71,993.41	71,993.41	
住房公积金		1,357,591.00	1,357,591.00	
工会经费和职工教育经费	51,796.96	290,893.83	281,833.63	60,857.16
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<b>4,066,718.68</b>	<b>19,493,651.72</b>	<b>18,592,354.65</b>	<b>4,968,015.75</b>

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		194,816.48	194,816.48	
失业保险费		6,088.34	6,088.34	
企业年金缴费				
合计		<b>200,904.82</b>	<b>200,904.82</b>	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	544,977.10	690,380.75
企业所得税		213,338.26
房产税	3,360.00	3,360.00
个人所得税	7,977.86	8,181.52
城市维护建设税	47,692.32	56,499.95
教育费附加	34,065.94	40,357.10
合计	<b>638,073.22</b>	<b>1,012,117.58</b>

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,626,347.94	3,693,470.52
合计	<b>3,626,347.94</b>	<b>3,693,470.52</b>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	3,000,000.00	3,000,000.00
外部押金及保证金	51,638.94	49,469.00
单位往来	294,518.49	363,785.62
其他	280,190.51	280,215.90
合计	<b>3,626,347.94</b>	<b>3,693,470.52</b>

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
天津食品集团有限公司	3,000,000.00	资金拆借, 对方未催收
沙特阿拉伯 ALMUTLAQ UNITED COMPANY	101,292.55	对方未催收
合计	<b>3,101,292.55</b>	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税	276,407.24	227,702.11
合计	<b>276,407.24</b>	<b>227,702.11</b>

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

股东名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
天津农垦红光有限公司	38,250,000.00			38,250,000.00
天津王朝包装印刷制品有限公司	6,750,000.00			6,750,000.00
合计	<b>45,000,000.00</b>			<b>45,000,000.00</b>

## (二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	5,088,974.61			5,088,974.61
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合计	5,088,974.61			5,088,974.61

## (二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,215,962.31	357,835.80		1,573,798.11
任意盈余公积	2,431,924.60	715,671.59		3,147,596.19
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	3,647,886.91	1,073,507.39		4,721,394.30

## (二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,788,988.30	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,788,988.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,578,357.96	
减：提取法定盈余公积	357,835.80	10.00%
提取任意盈余公积	715,671.59	20.00%
应付普通股股利	1,710,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,583,838.87	

## (二十四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	56,843,858.56	34,130,291.98	69,014,539.07	44,103,057.12
自制类产品	50,538,024.15	27,395,375.56	56,165,053.47	31,696,658.88
其中：心电图纸	32,682,386.50	19,308,724.39	35,886,655.55	23,291,303.72
胎儿监护纸	12,069,627.02	4,340,990.37	15,106,628.62	5,449,026.34
生化分析仪纸	4,165,359.34	2,468,082.48	4,679,152.56	2,804,533.86
其他纸制品	110,943.40	53,084.53	233,759.75	73,010.44

耦合剂	1,074,367.28	799,956.35	258,856.99	78,784.52
消毒凝胶	435,340.61	424,537.44		
贸易类产品	6,305,834.41	6,734,916.42	12,849,485.60	12,406,398.24
二、其他业务小计	75,000.00	11,236.69	123,164.30	12,511.08
房屋租赁	75,000.00	11,236.69	123,164.30	12,511.08
合计	<b>56,918,858.56</b>	<b>34,141,528.67</b>	<b>69,137,703.37</b>	<b>44,115,568.20</b>

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售收入	租赁收入
在某一时点确认	56,843,858.56	
在某一时段内确认		75,000.00
合计	<b>56,843,858.56</b>	<b>75,000.00</b>

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,000.00	15,120.00
土地使用税	160.75	257.20
城市维护建设税	299,760.91	304,574.16
教育费附加	214,114.94	217,553.02
印花税	19,010.70	17,897.00
车船税	4,389.30	2,136.12
合计	<b>546,436.60</b>	<b>557,537.50</b>

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,965,899.10	7,357,810.80
运输费用		2,882,484.18
展览费	174,742.20	640,589.43
促销费	260,999.36	561,403.36
差旅费	220,777.94	498,342.54
通讯费	101,093.76	111,221.34
折旧费	49,970.34	54,020.84
业务招待费	128,516.40	159,274.36
办公费	79,491.19	187,133.80
其他	165,846.90	33,911.28
合计	<b>8,147,337.19</b>	<b>12,486,191.93</b>

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,375,839.60	6,239,284.49
折旧摊销费	149,333.79	336,795.91
办公费	225,425.74	293,301.89
差旅费	16,059.10	46,945.71
业务招待费	6,130.04	6,026.58
中介机构服务费	616,478.56	387,750.04
房屋租赁费	459,332.96	675,119.53
采暖费	126,107.04	110,464.68
服务费	412,241.05	449,280.44
其他	281,090.34	380,747.16

合计	9,668,038.22	8,925,716.43
----	--------------	--------------

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	471,724.58	531,740.93
直接投入	23,103.45	
其他	11,276.30	
合计	506,104.33	531,740.93

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	116,257.78	
减：利息收入	830,406.07	131,973.35
汇兑损失	633,697.97	364,783.52
减：汇兑收益	364,996.37	358,092.25
手续费支出	76,290.75	96,932.78
合计	-369,155.94	-28,349.30

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	202,567.19	1,625,959.71	与收益相关
合计	202,567.19	1,625,959.71	

计入其他收益的政府补助：

政府补助类别	补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2019 年东南亚国际医疗展补贴	28,000.00	
	2019 年迪拜国际医疗展补贴	28,000.00	
	2019 年美国 FIME 医疗展补贴	28,000.00	
	2019 年境内国际性展位费补助	12,700.00	
	专利资助资金	8,000.00	
	2019 年外贸运行监测扶持资金	5,000.00	
	知识产权专项资金	26,000.00	
	企业稳岗返还	66,867.19	1,311,857.71
	专精特补贴		160,000.00
	2018 专利补助		3,800.00
	2018 年德国展会补贴		9,100.00
	2018 年外贸运行监测扶持资金		5,000.00
	企业提升国际化经营能力项目		73,300.00
专利重点项目补助		50,000.00	

	2018 企业研发补贴		12,902.00
	合计	<b>202,567.19</b>	<b>1,625,959.71</b>

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 202,567.19 元。

(三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财	653,498.42	119,591.45
合计	<b>653,498.42</b>	<b>119,591.45</b>

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		329,599.06
合计		<b>329,599.06</b>

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	36,167.43	-45,540.66
其他应收款信用减值损失	-2.38	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
其他		
合计	<b>36,165.05</b>	<b>-45,540.66</b>

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-521,059.03
合同资产减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-123,342.73
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		

油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计		<b>-644,401.76</b>

### (三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	6,500.00	
合计	<b>6,500.00</b>	

### (三十六) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
废品收入	14,176.99	25,890.00	14,176.99
赔款收入	11,287.19	10,595.00	11,287.19
其他	10,189.27	1,510.83	10,189.27
合计	<b>35,653.45</b>	<b>37,995.83</b>	<b>35,653.45</b>

### (三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		551,594.88	
其他	3,610.26	46,989.76	3,610.26
合计	<b>3,610.26</b>	<b>598,584.64</b>	<b>3,610.26</b>

### (三十八) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,394,525.73	967,841.41
递延所得税费用	236,459.65	-86,351.70
其他		
合计	<b>1,630,985.38</b>	<b>881,489.71</b>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	金 额
利润总额	5,209,343.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,302,335.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,823.54
非应税收入的影响	469,003.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人薪酬加计扣除	-43,635.55
高新企业研发费加计扣除	-94,894.56
所得税费用	<b>1,630,985.38</b>

#### (三十九) 现金流量表

##### 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	353,933.33	1,902,932.81
其中：利息收入	115,712.69	131,973.35
政府补助	202,567.19	1,625,959.71
往来款及其他	35,653.45	144,999.75
支付其他与经营活动有关的现金	3,564,398.09	8,703,941.58
其中：付现费用	3,359,219.59	7,916,339.85
往来款及其他	205,178.50	787,601.73

#### (四十) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,578,357.96	2,492,426.96
加：信用减值损失	-36,165.05	45,540.66
资产减值准备		644,401.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	948,144.49	1,013,379.91

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	101,737.84	155,377.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,500.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-329,599.06
财务费用（收益以“-”号填列）	-641,317.22	60,005.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-653,498.42	-119,591.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	318,859.42	-168,751.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-82,399.77	82,399.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,742,067.65	1,448,434.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	670,252.81	512,235.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-996,001.24	410,256.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,943,538.47	6,246,517.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	52,065,053.33	20,315,641.12
减：现金的期初余额	20,315,641.12	20,838,173.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,749,412.21	-522,531.95

#### 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,065,053.33	20,315,641.12
其中：库存现金	1,378.15	995.99
可随时用于支付的银行存款	51,373,989.00	19,480,531.41

可随时用于支付的其他货币资金	689,686.18	834,113.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,065,053.33	20,315,641.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	757,575.00	尚未收到的定期存款利息
合计	757,575.00	

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	850,351.50	6.5249	5,548,458.51
欧元	0.61	8.0250	4.90
应收账款			
其中：美元	100,221.37	6.5249	653,934.45
欧元	10.00	8.0250	80.25
其他应付款			
其中：美元	15,524.00	6.5249	101,292.55

## 六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	股东对本公司 持股比例 (%)	股东对本公司的表 决权比例 (%)
天津农垦红光有限公司	天津	种植业及农产品加工	11,681.00	85.00	85.00

本报告期内，本公司控股股东的母公司为天津食品集团有限公司，实际控制人为天津市国有资产监督管理委员会，其对本公司的间接控股比例为 100%。

(二) 本公司子公司的情况

本公司无所属的子公司。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营和联营的企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津北方报业印务股份有限公司	控股母公司施加重大影响的其他企业
天津恒泰包装印刷有限公司	同受一方控制
天津王朝包装印刷制品有限公司	同受一方控制
壳牌华北石油集团有限公司	同受一方控制
河北壳牌石油销售有限公司	同受一方控制
华北城（天津）投资有限公司工会	同受一方控制
华北城（天津）物业服务有限公司工会	同受一方控制
青岛壳牌石油有限公司	同受一方控制
山东壳牌石油有限公司	同受一方控制
天津海河乳业有限公司	同受一方控制
天津壳牌石油储运有限公司	同受一方控制
天津农垦红光有限公司工会	同受一方控制
天津食品集团有限公司机关工会	同受一方控制
天津市红旗农场有限公司	同受一方控制
天津市红旗农场有限公司工会	同受一方控制
天津市津工驾驶员考试场地管理服务有限公司	同受一方控制
天津市森朗农业发展有限公司	同受一方控制
天津王朝酒业销售有限公司	同受一方控制
天津市津工机动车驾驶员培训有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司工会	同受一方控制
天津嘉立荷牧业集团有限公司	同受一方控制
天津二商迎宾肉类食品有限公司	同受一方控制
天津食品集团商贸有限公司	同受一方控制
天津市农垦房地产开发建设有限公司	同受一方控制
天津市乳品食品监测中心有限公司	同受一方控制
天津农垦津港有限公司	同受一方控制
天津市二冷食品冷冻有限责任公司	同受一方控制
天津食品集团通达资产经营管理有限公司	同受一方控制
天津铭信嘉德小额贷款有限公司	同受一方控制
天津农垦商业运营管理有限公司	同受一方控制
天津天食餐饮管理有限公司南开区分公司	同受一方控制
蓓蕾（天津）乳品有限公司	同受一方控制
天津市奶牛发展中心	同受一方控制
李龙	关键管理人员-董事长、董事

岳建生	关键管理人员-董事、副总经理
翟国红	关键管理人员-董事
徐蒲宁	关键管理人员-董事
叶菲	关键管理人员-董事
宋文娟	关键管理人员-监事会主席
马灏	关键管理人员-监事
程国栋	关键管理人员-监事
谢艳琼	关键管理人员-董事会秘书
李小静	关键管理人员-副总经理
王之皞	关键管理人员-财务总监

### (五)关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
天津北方报业印务股份有限公司	采购商品	包装物	市场价	274,257.58	0.44	136,095.36	0.21
天津恒泰包装印刷有限公司	采购商品	包装物	市场价	520,353.24	0.83		
天津王朝包装印刷制品有限公司	采购商品	包装物	市场价	57,050.99	0.09	5,076,825.57	7.83
壳牌华北石油集团有限公司	采购商品	汽油	市场价	78,213.16	100.00	57,080.88	100.00
合计				<b>929,874.97</b>		<b>5,270,001.81</b>	
销售商品、提供劳务:							
河北壳牌石油销售有限公司	销售商品	纸制品	协议价	-258.84	小于 0.01	167,822.10	0.24
华北城(天津)投资有限公司工会	销售商品	消毒凝胶	协议价	1,019.47	小于 0.01		
华北城(天津)物业服务服务有限公司工会	销售商品	消毒凝胶	协议价	8,984.07	0.02		
壳牌华北石油集团有限公司	销售商品	纸制品	协议价	154,431.20	0.27	293,051.20	0.42
青岛壳牌石油有限公司	销售商品	纸制品	协议价	33,761.06	0.06	12,633.22	0.02
山东壳牌石油有限公司	销售商品	纸制品	协议价	85,761.05	0.15	306,285.73	0.44
天津北方报业印务股份有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价	841.06	小于 0.01		
天津海河乳业有限公司	销售商品	纸制品	协议价	111,334.54	0.19	189,463.37	0.27
天津恒泰包装印刷有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价	318.58	小于 0.01		
天津壳牌石油储运有限公司	销售商品	纸制品	协议价	8,979.20	0.02	3,173.45	小于 0.01
天津农垦红光有限公司	销售商品	纸制品、医	协议价	26,469.01	0.05	14,029.59	0.02

		用卫生 耗材、 消毒凝 胶						
天津农垦红光有限公司 工会	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	24,940.35	0.04			
天津食品集团有限公司 机关工会	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	11,454.69	0.02			
天津市红旗农场有限公 司	销售商 品	纸制 品、消 毒凝胶	协议价	7,766.36	0.01	3,144.64	小于 0.01	
天津市红旗农场有限公 司工会	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	3,980.70	0.01			
天津市津工驾驶员考试 场地管理服务有限公司	销售商 品	纸制品	协议价	3,982.30	0.01	4,737.56	0.01	
天津市森朗农业发展有 限公司	销售商 品	纸制品	协议价	2,707.96	小于 0.01	2,532.20	小于 0.01	
天津王朝酒业销售有限 公司	销售商 品	医用卫 生耗 材、消 毒凝胶	协议价	6,840.71	0.01	1,150.44	小于 0.01	
天津市津工机动车驾驶 员培训有限公司	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	1,851.33	小于 0.01			
天津利达粮油有限公司	销售商 品	医用卫 生耗 材、消 毒凝胶	协议价	1,131.33	小于 0.01			
天津利达粮油有限公司 工会	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	6,384.42	0.01			
天津嘉立荷牧业集团有 限公司	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	10,624.78	0.02			
天津二商迎宾肉类食品 有限公司	销售商 品	医用卫 生耗 材	协议价	2,389.38	小于 0.01			
天津食品集团商贸有限 公司	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	71,751.02	0.12			
天津市农垦房地产开发 建设有限公司	销售商 品	医用卫 生耗 材、消 毒凝胶	协议价	8,187.61	0.01			
天津市乳品食品监测中 心有限公司	销售商 品	纸制品	协议价	4,247.79	0.01			
天津农垦津港有限公司	销售商 品	医用卫 生耗 材	协议价	1,194.69	小于 0.01			
天津市二冷食品冷冻有 限责任公司	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	746.19	小于 0.01			
天津食品集团通达资产 经营管理有限公司	销售商 品	医用卫 生耗 材	协议价	309.73	小于 0.01			
天津铭信嘉德小额贷款 有限公司	销售商 品	纸制品	协议价	4,014.16	0.01			
天津农垦商业运营管理 有限公司	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	4,230.79	0.01			
天津天食餐饮管理有限 公司南开区分公司	销售商 品	消毒凝 胶	协议价	3,173.09	0.01			
蓓蕾（天津）乳品有限 公司	销售商 品	纸品	协议价			22,645.57	0.03	
天津市奶牛发展中心	销售商 品	纸品	协议价			2,243.52	小于 0.01	
天津农垦红光有限公司	提供劳	劳务	协议价	48,742.40	100.00			

	务						
合计				662,292.18		1,022,912.59	

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
天津农垦红光有限公司	天津广大纸业股份有限公司	房产	903,933.78	1,328,586.02
合计			903,933.78	1,328,586.02

## 4. 关联担保情况

无。

## 5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
天津食品集团有限公司	拆入	3,000,000.00	2004年12月20日	不定期	
合计		3,000,000.00			

## 6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,710,161.08	1,904,221.36

## 7. 其他关联交易

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	天津嘉立荷牧业集团有限公司	12,006.00	
应收账款	天津农垦红光有限公司	8,400.00	
应收账款	天津壳牌石油储运有限公司	715.00	775.00
应收账款	山东壳牌石油有限公司	52,140.00	240,505.00
应收账款	青岛壳牌石油有限公司	38,150.00	
应收账款	天津海河乳业有限公司	50,421.00	38,515.00
应收账款	天津食品集团商贸有限公司	81,078.60	
应收账款	天津市津工机动车驾驶员培训有限公司	2,092.00	
应收账款	壳牌华北石油集团有限公司		63,003.45
应收账款	河北壳牌石油销售有限		4,650.75

	公司		
预付款项	壳牌华北石油集团有限公司	10,235.01	9,881.48
其他应收款	天津农垦红光有限公司	40,342.40	
其他应收款	天津市森朗农业发展有限公司	2,280.00	2,280.00

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天津王朝包装印刷制品有限公司	57,699.94	319,744.04
应付账款	天津北方报业印务股份有限公司	58,024.87	22,638.80
应付账款	天津恒泰包装印刷有限公司	80,403.91	
其他应付款	天津食品集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	和田地区津垦牧业科技有限公司	11,610.00	

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

本公司于 2021 年 3 月 31 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于申请经天津市中小企业信用融资担保中心担保向银行申请贷款的议案》，拟计划经天津市中小企业信用融资担保中心担保向农业银行天津北辰支行申请人民币 800 万元贷款，贷款期限为一年；审议通过《关于公司申请贷款向天津市中小企业信用融资担保中心以专利作为质押的议案》，拟计划将自有三项实用新型专利质押给天津市中小企业信用融资担保中心，用于其向银行为公司 800 万元贷款提供担保。

## 九、 其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,500.00	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额	202,567.19	



或定量享受的政府补助除外)		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	653,498.42	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,043.19	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	223,652.20	
23. 少数股东影响额		
合计	<b>670,956.60</b>	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.23	4.40	0.0795	0.0554	0.0795	0.0554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.06	2.64	0.0646	0.0332	0.0646	0.0332

天津广大纸业股份有限公司  
二〇二一年四月二十八日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司综合办公室内