



人印股份

NEEQ: 837177

广州市人民印刷厂股份有限公司

The People's Printing Plant of Guangzhou Co.,LTD



年度报告

2022

公司年度大事记



报告期内，人印股份获得广东省“专精特新企业”认证，并成功通过了广东省工业和信息化厅“创新型中小企业”的评审、入选广州市大数据人工智能库、连续三次通过高新技术企业认证。



报告期内，人印股份成立了包装研发中心，通过创意设计+安全防伪的创新理念，打造人印股份核心竞争力，全年为包装客户提供立项打样 110 单，转换生产订单达 308 万元。全年开展包装类产品技术攻关 5 项，创造销售 563.5 万元。



报告期内，人印股份获得 2 项新型专利授权：一种带固定装置的飞机盒、一种榫卯结构贺卡；2 项外观专利授权：盒子（扑克牌 118）盒子（扑克牌 218）；1 项软件著作权授权：智能代金券防伪流通管控系统 V8.0。



报告期内，人印股份通过业务团队重组调整，提升市场开拓能力，2022 年共接入食品健康礼盒、药包及相关配套业务 1697 万元。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	150

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。

公司负责人李志、主管会计工作负责人史志雄及会计机构负责人（会计主管人员）黄嘉丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东中职信会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
受疫情冲击影响严重	人印股份在 2022 年 4 月、11 月受到两轮新冠疫情冲击，期间经营场地被封控三次，公司合计停工停产 36 天，公司新冠感染合计 243 人，造成经营成本大幅增加，也对公司业务造成严重影响、2022 年印刷和记录媒介复制业已被人力资源社会保障部、国家发展改革委、财政部、税务总局列入 17 个特困行业之一。
行业竞争日益激烈	公司主要服务于华南市场，近年来，印刷经营许可门槛不断放宽，传统印刷行业竞争日益激烈，现在主要地区政府采购采取招投标形式，竞争加剧且面临流失风险，如果公司的业务发展速度不能跟上行业发展步伐，公司在行业内的竞争优势将可能逐渐削弱，市场份额和产品利润率也可能逐渐下降。
核心技术泄密风险	作为国家秘密载体印制甲级单位，安全保密防伪技术是公司的核心技术，公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。目前公司拥有 9 项发明专利、21 项实用新型专利、5 项外观专利、24 项软件著作权，共获得 59 项专利、著作权。如果公司未通过加强专有技术保密等措施进行有效保护，企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，将使企业面

	临核心技术泄密的风险。
关联方占用资金的风险	公司控股股东大新公司的控股股东广州轻工集团出具了《关于不占用公司资金、资产或其他资源的承诺函》，声明截至承诺函出具日，广州轻工集团及其控制下的其他企业不存在占用人印股份资金、资产或其他资源的情形，人印股份不存在为广州轻工集团及其控制下的其他企业提供担保的情形。若因存在未披露的占用人印股份资金、资产或其他资源的情形而给人印股份造成损失的，广州轻工集团愿意承担赔偿责任。同时，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》对关联交易决策做出了规定，严格规范关联交易行为，但仍不能排除控股股东、公司董事、监事、高级管理人员不遵守规章制度占用公司资金的风险。
应收账款金额较大的风险	公司报告期内应收账款 2299.6 万元，同比减少 8%，占资产总额的 12.47%，报告期内公司货款回笼情况整体良好，主要客户规模较大、信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。
投资理财产品风险	报告期内，公司利用自有资金从银行购买理财产品。如果该等理财产品未达到预期收益，甚至发生本金损失的情况，公司的利益将受到损失。
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	指	释义
人印股份、公司、本公司	指	广州市人民印刷厂股份有限公司
广州市国资委、实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广州轻工、广州轻工集团	指	广州轻工工贸集团有限公司
包装集团、包装公司	指	广州包装印刷集团有限责任公司
大新公司、控股股东	指	广州市大新文化创意发展有限公司
现代投资公司	指	广州现代投资有限公司
人印包材	指	广州人印包装材料有限责任公司
广印传媒	指	广州广印传媒广告有限公司
股东大会	指	广州市人民印刷厂股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市人民印刷厂股份有限公司董事会
监事会	指	广州市人民印刷厂股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市人民印刷厂股份有限公司
英文名称及缩写	The Peoples Printing Plant of Guangzhou Co.,LTD
证券简称	人印股份
证券代码	837177
法定代表人	李志

二、 联系方式

董事会秘书	刘星昱
联系地址	广州市白云区黄石路江夏村元下底路 188 号自编 8 号
电话	020-31214136
传真	020-84265990
电子邮箱	renm@gzrenyin.cn
公司网址	http://www.gzrenyin.cn/
办公地址	广州市白云区黄石路江夏村元下底路 188 号自编 8 号
邮政编码	510420
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市白云区黄石路江夏村元下底路 188 号自编 8 号人印股份董 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	1986 年 12 月 24 日
挂牌时间	2016 年 5 月 23 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）-印刷业和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包 装装潢及其他印刷（C2319）- -
主要业务	印刷业务、安全物流、贸易业务
主要产品与服务项目	防伪票据、商业印刷、食品标签、证书印刷、防伪标签印刷、门 票印刷、数码印刷、塑料包材、包装盒、创意设计服务、广告设 计、安全物流、防伪设计服务、追踪溯源服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（广州市大新文化创意发展有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广州市人民政府国有资产监督管理委员会），一致行动人为（广州市人民政府国有资产监督管理委员会）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401011904604101	否
注册地址	广东省广州市白云区黄石路江夏村元下底路 188 号自编 8 号	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投		
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	中信建投		
会计师事务所	广东中农信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊杰	黄庆欢	
	2 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 F 座 10 楼		

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	180,081,479.92	174,383,714.83	3.27%
毛利率%	15.93%	25.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,580,269.24	4,936,639.17	-294.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,777,243.44	2,482,116.00	-574.92%
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）	-7.49%	3.73%	-
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）	-9.21%	1.87%	-
基本每股收益	-0.19	0.10	-294.06%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	184,368,649.84	210,657,189.25	-12.48%
负债总计	61,439,455.67	76,745,039.08	-19.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,282,402.01	133,362,671.25	-8.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.67	-8.31%
资产负债率%（母公司）	32.87%	35.81%	-
资产负债率%（合并）	33.32%	36.43%	-
流动比率	2.7969	2.5739	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	-13,422,727.74	9,114,468.50	-247.27%
应收账款周转率	6.96	6.93	-
存货周转率	5.61	6.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.48%	2.85%	-
营业收入增长率%	3.27%	13.79%	-
净利润增长率%	-293.53%	-25.23%	-

(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	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	745,693.06
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,399,806.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,445.25
非经常性损益合计	2,202,945.20
所得税影响数	5,522.92
少数股东权益影响额（税后）	448.08
非经常性损益净额	2,196,974.20

(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

2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(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

本公司是处于印刷和记录媒介复制业的生产商、运营商以及服务提供商，目前拥有 59 项专利、著作权，其中包括 9 项发明专利、21 项实用新型专利、5 项外观专利、24 项软件著作权，并获得了 FSC 森林认证、客户投诉管理体系、五星级顾客满意度测评体系、ISO 三体系、商品售后服务体系、两化融合体系、ISO27001 信息安全管理体、知识产权管理等体系的认证。是“国家高新技术企业”、“国家秘密载体印制甲级资质”单位，通过了广东省工业和信息化厅“创新型中小企业”的评审、入选广州市大数据人工智能库，是中国印刷技术协会商业票据分会副理事长单位、广东省防伪行业协会副会长单位、广东省印刷复制业协会监事长单位。荣获全国首批“诚信印刷企业”“中国 100 家最大印刷企业”“中国 200 强先进包装企业”“中国印刷企业社会责任突出贡献奖”“广东省智能防伪验证工程技术研发中心”“广东省印刷 100 强企业”“广东省著名商标”“广东省优秀自主品牌”“广州市制造业转型升级示范企业”“广东省级企业技术中心”“广州市级企业技术中心”“广州市科技小巨人”“广州市著名商标”“蓝盾杯行业先锋奖”、广东省印刷复制业协会“先进企业奖”等荣誉和称号。公司长期以来利用安全防伪印刷技术向政府部门、社会各界提供安全防伪整体解决方案、票据印刷、联单印刷、食品标签印刷、书刊印刷、病历印刷、快递单印刷、工业产品设计以及防伪设计等服务。公司由销售人员开发市场，为规模大、实力雄厚的目标客户提供定制和跟踪服务，以获取订单。公司针对客户类别，把销售团队分为智能包装事业部、安全防伪事业部和广印传媒公司，管辖精品包装、纸箱、税票、财政票据业务以及防伪标签、包装材料和文化创意社会业务。公司收入来源是产品销售、服务收费。公司内部已形成供应链管理、产品研发与生产、产品销售、售后服务四大运营模块。各模块独立运行，保证公司从获取关键资源、订单实现、产品交付到售后服务维护各环节运营高效。同时上述四大模块相互配合形成系统的运营链，构成公司完整商业模式。公司立足于印刷和记录媒介复制业，在新材料应用、结构创新、防伪技术等方面拥有雄厚的研发实力，能够为客户提供从创意设计、生产、售后服务到防伪技术应用的整体解决方案。公司未来将以价值链治理为导向，以提高效益为目标，加强资源整合力度，加大研发、信息化和技改投入，做强核心主业，重点发展高增长业务和厚利润产品，构建“互联网+安全防伪印刷包装+文化创意产品”的商业模式，创新经营，加快发展，实施人才强企、科技兴企战略，把人印股份打造成为依托轻工、立足华南、面向国内外，为政府和中高端品牌客户以及社会各界提供“专、精、特、新”的安全防伪印刷包装服务和文化创意产品的现代服务业供应商，将自己打造成为国内同行领先的智能防伪印刷包装与文化创意融合发展的上市公司。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	创新性中小企业认证 -
详细情况	公司于 2022 年 12 月获得创新性中小企业认证。

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		上年期末		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	53,019,054.31	28.76%	30,073,036.69	14.28%	76.30%
应收票据					
应收账款	22,996,072.03	12.47%	24,903,723.44	11.82%	-7.66%
存货	27,054,755.61	14.67%	26,891,633.21	12.77%	0.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	27,032,383.42	14.66%	31,100,220.81	14.76%	-13.08%
在建工程	2,952,000.00	1.60%	478,812.82	0.23%	516.52%
无形资产	604,070.30	0.33%	43,471.75	0.02%	1,289.57%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额 53,019,054.31 元与上期末相较增长 76.30%，原因为：根据公司经营规划减少非保本理财产品投资，本期减少理财产品投资，增加货币资金。
- 2、在建工程期末余额 2,952,000.00 元，与上期末相较增长 516.52%，原因为：上期在建工程结转，本期新增已交付未通过验收的机器设备 2,952,000.00 元。
- 3、无形资产期末余额 604,070.30 元，与上期末相较增加 1289.57%，原因为：在建工程转无形资产。

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	180,081,479.92	-	174,383,714.83	-	3.27%
营业成本	151,396,536.71	84.07%	129,971,105.15	74.53%	13.79%
毛利率	15.93%	-	25.47%	-	-
销售费用	18,393,758.19	10.21%	16,273,728.41	9.33%	15.53%
管理费用	12,607,329.98	7.00%	16,348,171.21	9.37%	-22.88%
研发费用	8,041,836.49	4.47%	7,554,953.22	4.33%	6.44%
财务费用	509,739.29	0.28%	789,931.82	0.45%	-35.47%
信用减值损失	-433,295.02	-0.24%	-361,537.02	-0.21%	19.85%
资产减值损失	-75,317.75	-0.04%			
其他收益	745,693.06	0.41%	995,991.60	0.57%	-25.13%
投资收益	1,399,806.89	0.78%	1,372,376.20	0.79%	2.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	224,678.08	0.18%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-9,692,240.78	-5.38%	4,558,457.57	2.61%	-312.62%
营业外收入	161,324.38	0.09%	913.76	0.00%	17,555.01%
营业外支出	103,879.13	0.06%	112,086.76	0.06%	-7.32%
净利润	-9,482,956.00	-5.27%	4,899,943.97	2.81%	-293.53%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用本期发生额 509,739.29 元，与上期发生额相较减少 35.47%，原因为本期银行存款较去年同期平均余额增长，随着利息收入增加。
- 2、公允价值变动收益本期发生额 0.00 元，与上期发生额相比减少 100.00%，原因为本期交易性金融资产减少且截止至期末的交易性金融资产已派息或无明确利率测算。
- 3、营业利润本期发生额-9,692,240.78 元，与上期发生额相比减少-312.62%，原因公司毛利率下降，导致本期营业利润下降。

(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	179,794,460.90	173,889,000.85	3.40%
其他业务收入	287,019.02	494,713.98	-41.98%
主营业务成本	151,396,536.71	129,971,105.15	16.48%

其他业务成本	0.00	0.00	
--------	------	------	--

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百分点
印刷业务	119,857,086.17	101,035,426.40	15.07%	-9.19%	0.86%	-34.87%
安全物流服务	8,433,539.37		100.00%	-9.44%	-100.00%	6.71%
纸板业务	869,207.75	937,744.29	-7.88%	-95.91%	-95.06%	-172.87%
广告传媒及批发商品	18,920,140.88	18,638,653.85	1.49%	67.17%	81.93%	-84.31%
塑印产品	5,793,369.27	5,510,750.16	4.88%	30.40%	37.89%	-51.4%
纸加工业务	25,921,117.46	25,273,962.01	2.50%	100.00%	100.00%	

按区域分类分析：

√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百分点
华南地区	177,244,306.86	149,329,126.83	15.75%	2.26%	-13.85%	-38.26%
其他地区	2,550,154.04	2,067,409.88	18.93%	143.19%	97.15%	-25.79%

收入构成变动的的原因：

- 1、印刷业务营业收入较上年同比减少 9.19%，主要原因是：因疫情影响，公司业务开展受限；同时由于本期印刷毛利率同比下降 34.87%，与公司印刷类型结果占比变化及因疫情原因，部分固定成本仍需支付相关。
- 2、纸板业务营业收入同比下降 95.91%，主要原因是：公司报告期内在此类业务结束后不再开展此类业务。
- 3、广告传媒业务营业收入较上年同比增加 67.17%，主要原因是：本年度子公司批发商品业务逐步开展；本报告期毛利率下降 84.31%，主要因疫情影响，广告投放的收入减少，而固定成本仍需支付
- 4、纸加工业务同比上涨 100%，主要原因是：本年度新开拓的业务类型。

(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	广州市虎头电池集团股份有限公司	16,117,649.05	8.96%	是
2	广东省财政厅票据监管中心	10,983,871.15	6.11%	否
3	中国石油天然气股份有限公司广东销售分公司	10,700,595.01	5.95%	否
4	广东光韬进出口贸易有限公司	7,477,818.79	4.16%	否
5	国家税务总局广东省税务局	7,339,773.80	4.08%	否
合计		52,619,707.80	29.27%	-

(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	广东高顺印刷包装有限公司	7,444,963.00	8.99%	否
2	广州市保发贸易有限公司	6,511,881.47	7.86%	否
3	广州立时彩印有限公司	4,697,134.17	5.67%	否
4	莱阳银通纸业业有限公司	3,477,030.91	4.20%	否
5	东莞市崇泰纸业业有限公司	3,407,639.83	4.12%	否
合计		25,538,649.38	30.84%	-

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	-13,422,727.74	9,114,468.50	-247.27%
投资活动产生的现金流量净额	40,623,624.85	-1,913,930.25	-2,222.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,955,742.00	-5,461,051.42	-27.56%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期发生额-13,422,727.74 元，与上年相较减少 247.27%，原因为：本期预收款较以前年度减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本年数 40,623,624.85，与上年相较增加 2,222.52%，原因为：因本期投资政策改变，理财产品到期后赎回

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州	控股	包装材	1,500,000.00	3,321,279.54	1,616,980.39	6,872,529.33	243,283.09

人印包装材料有限责任公司	子公司	料的销售、塑料制品批发；金属制品批发；化工产品批发零售、包装装潢设计服务、纸张批发、货物进出口					
广州广印传媒广告有限公司	控股子公司	视觉设计、商业摄影、展会搭建、文创产品、活动策划、广告服务	1,000,000.00	6,322,749.93	2,682,635.64	19,311,974.01	41,666.87

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	23,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	23,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司的主营业务包括为防伪印刷业务、包装业务、安全物流，其中印刷业务主要包括票据及各类防伪票证印刷、包装印刷、书刊印刷、数码印刷和其他印刷。公司主要产品为商业票据、各类防伪票证、商业印刷品、数码印刷产品等。公司的主要服务为提供安全防伪整体解决方案。

根据广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2022 年度审计报告显示，2021 年度和 2022 年度公司的营业收入分别为 174,383,714.83 元和 180,081,479.92 元。公司的营业收入来自主营业务收入及其他业务收入。2022 年度和 2022 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 9,114,468.50 元和 -13,422,727.74 元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额充足。

报告期内公司无重大违法经营的情形，公司自成立以来一直依法存续。

公司是广东省国家（地方）税务发票、广东省、广州市政府采购定点印刷的综合性国有印刷企业，也是广东省唯一获颁省级老字号称誉的印刷企业。公司多年来为税务、财政、教育、体育、金融、文化、医疗卫生系统等社会各界提供有价证券、防伪票证、书刊期刊、不干胶、包装、纸箱、数码印刷、防伪设计等综合印刷服务。

公司拥有扎实的研发工程团队，以及行业内领先的企业防伪研发技术中心，在新材料应用、结构创新、防伪技术等方面拥有雄厚的研发实力，能够为客户提供从创意设计、生产、售后服务到防伪技术应用的整体解决方案。

公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）出具标准无保留意见的审计报告；公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请，满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求，具有持续经营能力。

综上，公司具有持续经营能力。

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)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
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

（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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	830,000.00	2,837,224.98
销售产品、商品，提供劳务	48,694,200.00	31,332,717.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,800,000.00	2,451,723.12

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2015年12月31日	--	挂牌	关联交易承诺	减少与规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月31日	-	挂牌	关联交易承诺	减少与规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年12月31日	-	挂牌	关联交易承诺	减少与规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2015年12月31日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
其他股东	2015年12月31日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资源、资金或其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月31日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资源、资金或其他资源	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1.关于规范关联交易的承诺

为减少与规范关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东大新公司的大股东广州轻工工贸集团有限公司签署了《关于规范关联交易的承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

2.避免同业竞争承诺

为避免产生新的或潜在的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东大新公司的控股股东广州轻工工贸集团有限公司签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员及其控股股东大新公司的控股股东广州轻工严格履行了该承诺，未有任何违背。

自2015年9月30日起，新华公司未承接新的印刷业务合同。对于新华公司在2015年9月30日前签订的存在同业竞争的业务合同(以下简称“旧合同”),新华公司在符合合同约定或经合同相对人同意的

前提下，已将旧合同的权利义务一并转让给入印股份，或将旧合同涉及同业竞争业务的环节转包或发包给人印股份。

自 2015 年 9 月 30 日起，东方红公司未承接新的与人印股份存在上述直接同业竞争的印刷生产等业务。对于 2015 年 9 月 30 日前签订的涉及与人印股份存在上述直接同业竞争的印刷生产等业务合同，东方红公司在符合合同约定或者经合同相对人同意的前提下，已将该等合同的权利义务一并转让给入印股份，或将该等合同涉及同业竞争业务的环节发包给人印股份，公司在 2017 年 7 月对东方红供公司的经营性资产进行收购，彻底避免同业竞争。

3.关于不占用公司资金、资产或其他资源的承诺

公司控股股东大新公司的控股股东广州轻工工贸集团有限公司出具了《关于不占用公司资金、资产或其他资源的承诺函》，声明截至承诺函出具日，广州轻工及其控制下的其他企业不存在占用人印股份资金、资产或其他资源的情形，人印股份不存在为广州轻工及其控制下的其他企业提供担保的情形。若因存在未披露的占用人印股份资金、资产或其他资源的情形而给人印股份造成损失的，广州轻工愿意承担赔偿责任。

报告期内，公司控股股东大新公司的控股股东广州轻工工贸集团有限公司及其下控制下的其他企业不存在非经营性占用，未有违背承诺。

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	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数						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	广州市大新文化创意发展有限公司	47,500,000	0	47,500,000	95%	0	47,500,000	0	0
2	广州现代投资有限公司	2,500,000	0	2,500,000	5%	0	2,500,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	0	50,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

广州市大新文化创意发展有限公司和广州现代投资有限公司均为广州轻工工贸集团有限公司的子公司，二者存在关联关系。

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

公司控股为广州市大新文化创意发展有限公司，情况如下：

广州市大新文化创意发展有限公司，持有公司 95% 股权，社会信用代码 9144010119045183X3；类别：有限责任公司（法人独资）；法定代表人：贺政国；注册资本：1400.00 万人民币；成立时间：1974 年 12 月 17 日。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为广州市国资委。广州市国资委直接持有广州轻工工贸集团有限公司 100% 股权，广州轻工工贸集团有限公司直接持有广州市大新文化创意发展有限公司和广州现代投资有限公司 100% 股权，广州市国资委间接持有公司 100% 股份，为公司实际控制人。公司在报告期内的实际控制人一直为广州市国资委，未发生变更。

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

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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 30 日	0.30		
合计	0.30		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本报告期的权益分派方案已于 2022 年 6 月执行完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
贺政国	董事长	男	否	1968年12月	2021年10月12日	2024年9月30日
郑茹月	董事	女	否	1983年11月	2021年10月12日	2024年9月30日
李志	董事、总经理	男	否	1975年10月	2021年10月12日	2024年9月30日
梁信	董事	男	否	1979年10月	2021年10月12日	2024年9月30日
刘锋	董事	男	否	1985年3月	2021年10月12日	2024年9月30日
欧阳兰花	监事会主席	女	否	1978年7月	2021年10月12日	2024年9月30日
何德嘉	监事	男	否	1987年7月	2021年10月12日	2024年9月30日
王诗雨	监事	女	否	1988年6月	2021年10月12日	2024年9月30日
刘星昱	董事会秘书	男	否	1981年10月	2022年9月26日	-
史志雄	副总经理	男	否	1982年2月	2022年4月24日	-
黄嘉丽	财务负责人	女	否	1978年10月	2021年3月24日	-
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长贺政国兼任控股股东大新公司党委书记、副董事长、总经理;

董事郑茹月兼任控股股东大新公司工美文创事业部副总经理;

董事刘锋兼任控股股东大新公司党委组织部(人力资源部、党委办、工会)副部长;

监事会主席欧阳兰花兼任控股股东大新公司党委副书记、监事会主席;

监事何德嘉兼任控股股东大新公司审计部副部长;

除上述情况外,公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
林志伟	副总经理	离任	无	退休	
刘星昱	无	新任	董事会秘书	上任董事会秘书离任	
史志雄	无	新任	副总经理	上任副总经理退休	

涂廷强	董事会秘书	离任	无	公司人事调整	
-----	-------	----	---	--------	--

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

1、刘星昱，男，汉族，籍贯江西安福，1981年10月出生，毕业于北京印刷学院电子信息工程专业，大学本科学历。2004年8月参加工作，现任广州市人民印刷厂股份有限公司副总经理、广州广印传媒广告有限公司总经理。

工作经历：

2004.08-2006.12 广州市人民印刷厂信息中心信息化实施员；

2007.01-2008.01 广州市人民印刷厂劳动服务公司经理助理；

2008.02-2010.08 广州市人民印刷厂劳动服务公司负责人；

2010.09-2011.11 广州市人民印刷厂数码分厂厂长；

2013.10-2014.12 广东方胜人力资源服务有限公司工作；

2015.01-2015.03 广州市人民印刷厂股份有限公司市场部部长；

2015.04-2015.12 广州市人民印刷厂股份有限公司办公室(人力资源部)主任、部长；

2016.01-2018.11 广州市人民印刷厂股份有限公司办公室主任，兼任董事会办公室主任（其中，2017.11-2018.11 挂职广州包装印刷集团有限责任公司办公室副主任）；

2018.12-2021.03 广州市人民印刷厂股份有限公司文化创意事业部总经理、广州广印传媒广告有限公司总经理；

2021.04-2022.01 广州市人民印刷厂股份有限公司副总经理、广州广印传媒广告有限公司总经理；

2022.01-2022.09 广州市人民印刷厂股份有限公司副总经理、广州广印传媒广告有限公司总经理；

2022.09-至今 广州市人民印刷厂股份有限公司副总经理、董事会秘书，广州广印传媒广告有限公司总经理。

2、史志雄，男，汉族，籍贯福建仙游，1982年2月出生，毕业于北京印刷学院印刷工程专业，大学本科学历。华南理工大学轻工技术与工程专业，硕士研究生。2003年8月参加工作，现任广州市人民印刷厂股份有限公司总工程师。

工作经历：2003.08--2004.10 广州市人民印刷厂股份有限公司印刷工；

2004.11--2006.05 广州市人民印刷厂股份有限公司照排分厂排版工、

2006.06--2008.03 广州市人民印刷厂股份有限公司照排分厂副厂长；

2008.04--2010.03 广州市人民印刷厂股份有限公司照排分厂厂长兼书记；

2010.04--2011.12 广州市人民印刷厂股份有限公司技术中心主任

2012.01--2021.02 广州市人民印刷厂股份有限公司副总工程师
 2014.10--2016.04 广州市人民印刷厂股份有限公司技术中心主任；
 2017.11--2018.10 广州市人民印刷厂股份有限公司生产总监兼生产管理部部长；
 2018.11--2019.05 广州市人民印刷厂股份有限公司生产总监、PMC部部长；
 2021.03--2022.02 广州市人民印刷厂股份有限公司总工程师；
 2022.02--2022.04 广州市人民印刷厂股份有限公司总工程师、保密总监；
 2022.04--2023.03 广州市人民印刷厂股份有限公司副总经理、总工程师、保密总监；
 2023.03--至今 广州市人民印刷厂股份有限公司副总经理、总工程师、保密总监、安全防伪研究院院长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	25	1	3	23
生产人员	133	2	25	110
销售人员	35	11	4	42
技术人员	43	3	6	40
财务人员	4	0	0	4
行政人员	27	3	0	30
员工总计	267	20	38	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	66	62
专科	52	63
专科以下	147	122
员工总计	267	249

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

1、薪酬政策

公司依法与员工签订劳动合同，按时支付员工薪酬，依法缴纳社保公积金，签订集体合同和工资集体协议，保障职工权益，编制年度效益奖金方案，修订薪酬激励方案，激励销售人员和全体员工发挥主观能动性做好销售工作。

2、培训

2022年，人印股份共举办/选派参加培训28场次，参与630人次。其中，内训11场次，参训199人次，外训17场次，参训431人次，在ISO体系、政府阳光采购、印刷操作、法律合规、人力资源等方面对相关人员进行550人次培训；并针对销售人员、工艺员、客服员开展业务知识考试，合计三批共84人次，全员考核合格并发放《业务知识考试合格证》；组织开展三次涉密人员保密知识考试合计18人次，有效提高了涉密人员岗位知识技能，提升员工合规、保密意识。

3、退休人员情况

报告期内退休6人，支付移交社会化费用58500元（含移交管理费用及一次性福利补贴）。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，逐步完善符合现代企业管理理念的管理制度和模式，进一步提高公司治理水平。公司股东大会由全体股东组成，公司现有 2 名法人股东。董事会设 5 名董事，监事会设 3 名监事，其中 1 名为职工监事，由职工代表大会选举产生。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。报告期内，公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，根据“三会”议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案，根据《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，对公司经营计划、关联交易等事项进行审查，按照规定的审批权限对相关事项进行审核。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，股东大会、董事会、监事会和高级管理层之间权责明确，法人治理结构运作规范。

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

公司一直秉承《公司章程》和《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格和董事会的授权原则，在制度设计，上确保中小股东与大股东享有平等的权利：通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权和参与权，在制度层面切实完善和保护股东特别是中小股东的权利。随着公司管理层规范意识的不断提高，公司治理机制将不断完善，充分保障所有股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司的对外投资、关联交易等重要生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截止报告期末,未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行相应的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，人印股份 2022 年未修订公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	7	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期1次，取消0次。具体情况如下：

2022年5月24日，公司在公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《广州市人民印刷厂股份有限公司关于2021年年度股东大会延期公告》（公告编号：2022-023）。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.公司的业务独立

公司的经营范围包括书、报刊印刷；除出版物、包装装潢印刷品之外的其他印刷品印刷；包装装潢印刷品印刷；本册印制；内贸普通货物运输；货物进出口（专营专控商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；工业设计服务；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；其他办公设备维修；科技信息咨询服务；会议及展览服务；技术进出口；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；塑料薄膜制造；包装材料的销售；包装装潢设计服务；公司的主要业务为印刷业务、安全物流、贸易业务，其中印刷业务主要包括商业票据、防伪标签及各类防伪票证印刷、数码印刷和其他印刷。公司独立从事经营范围内的业务，拥有独立完整的研发、生产、销售体系，具备直接面向市场自主经营的能力。

2.公司的资产独立

(1) 根据致同会计师事务所出具的《广州市人民印刷厂股份有限公司验资报告》（文号：致同验字[2015]第 440ZC0602 号），公司新增股本 2000.00 万已全部到位，股本总额为 5000.00 万元。

(2) 根据广东中孚信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中孚信审字（2023）第 1016 号《广州市人民印刷厂股份有限公司 2022 年度合并财务报表审计报告》，截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 184,368,649.84 元。公司主要资产包括知识产权、存货、机器设备、车辆、电子设备、其他设备等，无土地使用权、房屋等资产。公司合法拥有上述资产，并不存在重大权属纠纷。

(3) 根据公司股东确认，公司资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产分开，独立运作。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

(4) 公司由全民所有制企业整体改制为股份公司后，即开始依据法律规定办理资产或权利更名至公司名下的手续，截至报告期末，公司已完成办理相关商标、专利、车辆等变更登记至公司名下的手续。公司的资产独立。

3.公司的人员独立

(1) 根据《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名；公司的高级管理人员为副总经理、财务总监、董事会秘书。前述董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举或聘任产生。

(2) 公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司高级管理人员不存在在股东单位（包括控股股东及实际控制人所控制的其他企业）担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(3) 公司与员工签订了劳动合同。公司设有人力资源部对员工进行独立的人事管理。公司根据劳动保障相关法律规定，建立了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立发放员工工资并为员工缴纳社会保险及住房公积金。报告期内公司不存在违反劳动保障法律、法规的情况，未曾受到住房公积金管理中心行政处罚。

4.公司的机构独立

(1) 公司已建立健全股东大会、董事会、监事会、高级管理层等公司治理机构，并制定了完善的议事规则，运作规范。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。

(2) 公司设有办公室（董事会办公室）、财务部、技术创新中心、质量保证部、物流采购部、安全管理部、保密办公室、组织人事部、人力资源部、审计部、各销售事业部等机构部门，均系根据自身的经营管理需要以及法律、法规的有关规定设立，公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业现不存在合署办公、混合经营的情形。

5.公司的财务独立

(1) 公司独立在银行开立基本存款账户，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形。

(2) 公司建立了独立的财务部门、聘请了专职财务负责人，并按照有关法律、法规的要求建立、健全了财务、会计管理制度，财务独立核算。

(3) 公司作为独立的纳税人，依法独立履行纳税申报及缴纳义务，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。

公司具有独立完整的组织机构，拥有独立完整的资产、人员、财务和完善的决策系统与经营管理系统，有效控制并独立运营其所从事的业务。公司具备完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	中职工信审字（2023）第 1016 号			
审计机构名称	广东中职工信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市天河区珠江东路 11 号 F 座 10 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 3 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊杰 2 年	黄庆欢 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	7 万元			
<p>我们审计了广州市人民印刷厂股份有限公司（以下简称人印股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了人印股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>				

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三（五）、1	53,019,054.31	30,073,036.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三（五）、2	23,000,000.00	65,224,678.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三（五）、5	22,996,072.03	24,903,723.44
应收款项融资	三（五）、6	1,327,915.00	2,096,180.00
预付款项	三（五）、7	3,701,551.88	2,429,979.34

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（五）、8	4,311,765.36	3,354,669.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（五）、9	27,054,755.61	26,891,633.21
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	三（五）、13	214,039.60	273,069.87
流动资产合计		135,625,153.79	155,246,970.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三（五）、21	27,032,383.42	31,100,220.81
在建工程	三（五）、22	2,952,000.00	478,812.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三（五）、25	13,544,296.22	16,635,192.71
无形资产	三（五）、26	604,070.30	43,471.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三（五）、29	3,400,747.61	4,432,908.00
递延所得税资产	三（五）、30	1,209,998.50	1,100,177.01
其他非流动资产	三（五）、31		1,619,436.00
非流动资产合计		48,743,496.05	55,410,219.10
资产总计		184,368,649.84	210,657,189.25
流动负债：			
短期借款			
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	三（五）、36	18,871,141.55	25,601,352.01

预收款项			
合同负债	三（五）、38	18,212,466.89	26,023,185.33
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	三（五）、39	3,106,012.91	1,171,719.64
应交税费	三（五）、40	1,783,038.46	1,207,384.61
其他应付款	三（五）、41	3,074,826.52	3,001,150.58
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	三（五）、43	3,369,084.42	3,118,433.32
其他流动负债	三（五）、44	74,651.01	192,751.87
流动负债合计		48,491,221.76	60,315,977.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三（五）、47	10,847,067.16	13,920,319.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三（五）、51	2,101,166.75	2,460,166.71
递延所得税负债			48,575.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,948,233.91	16,429,061.72
负债合计		61,439,455.67	76,745,039.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三（五）、53	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（五）、55	37,560,855.28	37,560,855.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三（五）、59	7,356,947.21	7,356,947.21
一般风险准备			

未分配利润	三（五）、60	27,364,599.52	38,444,868.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		122,282,402.01	133,362,671.25
少数股东权益		646,792.16	549,478.92
所有者权益（或股东权益）合计		122,929,194.17	133,912,150.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		184,368,649.84	210,657,189.25

法定代表人：李志

主管会计工作负责人：史志雄

会计机构负责人：黄嘉丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,436,611.44	28,215,414.31
交易性金融资产		23,000,000.00	65,224,678.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三（十五）、1	21,061,201.80	21,972,022.92
应收款项融资		1,327,915.00	2,096,180.00
预付款项		716,854.96	679,766.26
其他应收款	三（十五）、2	7,276,944.91	3,215,990.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,975,940.17	26,812,817.77
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		20,366.69	270,495.72
流动资产合计		129,815,834.97	148,487,365.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三（十五）、3	2,062,834.14	2,062,834.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,012,083.83	31,087,111.69
在建工程		2,952,000.00	379,798.96
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		13,251,763.67	16,635,192.71
无形资产		604,070.30	43,471.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,894,378.71	4,166,853.41
递延所得税资产		1,200,765.37	1,093,543.73
其他非流动资产			1,619,436.00
非流动资产合计		49,977,896.02	57,088,242.39
资产总计		179,793,730.99	205,575,607.61
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,630,682.17	23,660,696.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,106,012.91	1,171,719.64
应交税费		1,780,412.06	1,116,582.75
其他应付款		2,918,220.93	2,966,032.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,638,228.35	25,046,486.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,269,823.31	3,118,433.32
其他流动负债			100,000.00
流动负债合计		46,343,379.73	57,179,951.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,650,495.75	13,920,319.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,101,166.75	2,460,166.71
递延所得税负债			48,575.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,751,662.50	16,429,061.72
负债合计		59,095,042.23	73,609,012.89
所有者权益（或股东权益）：			

股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,765,532.64	37,765,532.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,347,136.78	7,347,136.78
一般风险准备			
未分配利润		25,586,019.34	36,853,925.30
所有者权益（或股东权益）合计		120,698,688.76	131,966,594.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		179,793,730.99	205,575,607.61

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		180,081,479.92	174,383,714.83
其中：营业收入	三（五）、 61	180,081,479.92	174,383,714.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,410,607.88	172,056,766.12
其中：营业成本	三（五）、 61	151,396,536.71	129,971,105.15
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	三（五）、 62	461,407.22	1,118,876.31
销售费用	三（五）、 63	18,393,758.19	16,273,728.41
管理费用	三（五）、 64	12,607,329.98	16,348,171.21
研发费用	三（五）、 65	8,041,836.49	7,554,953.22

财务费用	三（五）、 66	509,739.29	789,931.82
其中：利息费用		720,912.22	857,784.59
利息收入		247,124.01	103,324.77
加：其他收益	三（五）、 67	745,693.06	995,991.60
投资收益（损失以“-”号填列）	三（五）、 68	1,399,806.89	1,372,376.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	三（五）、 70		224,678.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（五）、 71	-433,295.02	-361,537.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三（五）、 72	-75,317.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,692,240.78	4,558,457.57
加：营业外收入	三（五）、 74	161,324.38	913.76
减：营业外支出	三（五）、 75	103,879.13	112,086.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,634,795.53	4,447,284.57
减：所得税费用	三（五）、 76	-151,839.53	-452,659.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,482,956.00	4,899,943.97
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）		-9,482,956.00	4,899,943.97
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）		97,313.24	-36,695.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,580,269.24	4,936,639.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,482,956.00	4,899,943.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,580,269.24	4,936,639.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		97,313.24	-36,695.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	0.10

法定代表人：李志

主管会计工作负责人：史志雄

会计机构负责人：黄嘉丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	三(十五)、4	154,334,928.30	158,623,087.97
减：营业成本	三(十五)、4	125,916,521.59	115,729,807.28
税金及附加		422,017.41	1,052,356.38
销售费用		19,074,834.69	16,200,721.33
管理费用		11,639,637.58	15,134,447.42
研发费用		8,041,836.49	7,554,953.22
财务费用		426,578.65	779,896.62
其中：利息费用		711,349.52	849,913.48
利息收入		313,219.21	98,537.63
加：其他收益		524,927.20	886,435.59
投资收益（损失以“-”号填列）	三(十五)、5	1,399,806.89	1,372,305.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
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)			224,678.08
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-639,493.24	-256,218.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-75,317.75	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,976,575.01	4,398,106.54
加: 营业外收入		161,173.40	812.43
减: 营业外支出		103,879.13	112,086.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-9,919,280.74	4,286,832.21
减: 所得税费用		-151,374.78	-467,651.20
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,767,905.96	4,754,483.41
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,767,905.96	4,754,483.41
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,767,905.96	4,754,483.41
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,464,901.22	250,908,026.82
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		52,877.06	899,504.02
收到其他与经营活动有关的现金	三（五）、 78	6,517,800.10	6,216,589.12
经营活动现金流入小计		195,035,578.38	258,024,119.96
购买商品、接受劳务支付的现金		146,540,204.64	179,972,980.55
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		40,282,912.53	43,274,752.83
支付的各项税费		2,980,231.81	8,916,777.71
支付其他与经营活动有关的现金	三（五）、 78	18,654,957.14	16,745,140.37
经营活动现金流出小计		208,458,306.12	248,909,651.46
经营活动产生的现金流量净额		-13,422,727.74	9,114,468.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,000,000.00	177,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,624,484.97	1,542,410.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		434,606.90	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,059,091.87	178,602,410.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,435,467.02	3,516,340.39
投资支付的现金		102,000,000.00	177,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		105,435,467.02	180,516,340.39
投资活动产生的现金流量净额		40,623,624.85	-1,913,930.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,500,000.00	1,950,000.00
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	三（五）、 78	2,455,742.00	3,511,051.42
筹资活动现金流出小计		3,955,742.00	5,461,051.42
筹资活动产生的现金流量净额		-3,955,742.00	-5,461,051.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,245,155.11	1,739,486.83
加：期初现金及现金等价物余额		29,773,899.20	28,034,412.37
六、期末现金及现金等价物余额		53,019,054.31	29,773,899.20

法定代表人：李志

主管会计工作负责人：史志雄

会计机构负责人：黄嘉丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,910,328.73	231,321,310.18
收到的税费返还			899,402.69
收到其他与经营活动有关的现金		7,220,174.15	3,611,207.28
经营活动现金流入小计		165,130,502.88	235,831,920.15
购买商品、接受劳务支付的现金		118,411,943.45	161,927,972.24
支付给职工以及为职工支付的现金		37,348,564.90	40,103,323.71
支付的各项税费		2,276,177.14	8,405,831.48
支付其他与经营活动有关的现金		22,660,295.64	15,003,817.08
经营活动现金流出小计		180,696,981.13	225,440,944.51
经营活动产生的现金流量净额		-15,566,478.25	10,390,975.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,000,000.00	177,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,624,484.97	1,542,339.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		434,606.90	60,000.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,059,091.87	178,602,339.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,126,537.00	3,454,120.14
投资支付的现金		102,000,000.00	177,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,126,537.00	180,454,120.14
投资活动产生的现金流量净额		40,932,554.87	-1,851,780.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,500,000.00	1,950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,345,742.00	3,511,051.42
筹资活动现金流出小计		3,845,742.00	5,461,051.42
筹资活动产生的现金流量净额		-3,845,742.00	-5,461,051.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,520,334.62	3,078,143.25
加：期初现金及现金等价物余额		27,916,276.82	24,838,133.57
六、期末现金及现金等价物余额		49,436,611.44	27,916,276.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	50,000,000.00				37,560,855.28				7,356,947.21		38,444,868.76	549,478.92	133,912,150.17
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	50,000,000.00				37,560,855.28				7,356,947.21		38,444,868.76	549,478.92	133,912,150.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,080,269.24	97,313.24	-10,982,956.00
（一）综合收益总额											-9,580,269.24	97,313.24	-9,482,956.00
（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										-1,500,000.00		-1,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,500,000.00		-1,500,000.00
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												
四、本年期末余额	50,000,000.00			37,560,855.28				7,356,947.21		27,364,599.52	646,792.16	122,929,194.17

项目	2021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	50,000,000.00				37,560,855.28				6,881,498.87		35,933,677.93	586,174.12	130,962,206.20
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	50,000,000.00				37,560,855.28				6,881,498.87		35,933,677.93	586,174.12	130,962,206.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								475,448.34		2,511,190.83	-36,695.20		2,949,943.97
（一）综合收益总额										4,936,639.17	-36,695.20		4,899,943.97
（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								475,448.34		-2,425,448.34		-1,950,000.00
1. 提取盈余公积								475,448.34		-475,448.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,950,000.00		-1,950,000.00
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												
四、本年期末余额	50,000,000.00				37,560,855.28			7,356,947.21		38,444,868.76	549,478.92	133,912,150.17

法定代表人：李志

主管会计工作负责人：史志雄

会计机构负责人：黄嘉丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				37,765,532.64				7,347,136.78		36,853,925.30	131,966,594.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				37,765,532.64				7,347,136.78		36,853,925.30	131,966,594.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,267,905.96	-11,267,905.96
（一）综合收益总额											-9,767,905.96	-9,767,905.96
（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											-1,500,000.00	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积											-1,500,000.00	-1,500,000.00
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				37,765,532.64				7,347,136.78		25,586,019.34	120,698,688.76

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				37,765,532.64				6,871,688.44		34,524,890.23	129,162,111.31

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			37,765,532.64			6,871,688.44		34,524,890.23		129,162,111.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							475,448.34		2,329,035.07		2,804,483.41
（一）综合收益总额									4,754,483.41		4,754,483.41
（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							475,448.34		-2,425,448.34		-1,950,000.00
1. 提取盈余公积							475,448.34		-475,448.34		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,950,000.00		-1,950,000.00
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												
四、本年年末余额	50,000,000.00				37,765,532.64				7,347,136.78		36,853,925.30	131,966,594.72

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

广州市人民印刷厂股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家股份有限公司(非上市、国有控股)。于 1986 年 12 月 24 日在广州市工商行政管理局登记成立,取得 914401011904604101 的企业法人营业执照。

注册资本: 5,000.00 万元。

法定代表人: 李志。

本公司经营范围: 文具制造;国内贸易代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);科技中介服务;塑料制品制造;包装材料及制品销售;档案整理服务;广告设计、代理;广告制作;数字内容制作服务(不含出版发行);数据处理和存储支持服务;纸制品销售;包装装潢印刷品印刷;文件、资料等其他印刷品印刷;出版物印刷;道路货物运输(不含危险货物);货物进出口;技术进出口

本公司法定地址: 广州市白云区黄石路江夏村元下底路 188 号自编 8 号。

本公司母公司为广州市大新文化创意发展有限公司,广州市大新文化创意发展有限公司的最终控制人为广州市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 3 日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

报告期末发生变化

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2. 持续经营

本公司以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

2022年1月至2022年12月

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、

评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在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。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在

购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司或本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

上述相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常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。

本公司将全部子公司及结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。本公司合并范围内某一主体是投资性主体的，则仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入该主体合并范围并编制合并财务报表；该主体的其他子公司不应当予以合并，该主体对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。该投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

2、合并财务报表编制的原则、程序及方法

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润

表和合并现金流量表中。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额冲减少数股东权益。

本公司对子公司持有母公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

母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“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积-资本溢价，资本公积-资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（1）、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特

定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(2)、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预

计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍

生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

2、金融工具的公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可输入值。

3、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司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。

11. 应收票据

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为除银行以外的其他单位

12. 应收账款

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

13. 应收款项融资

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分
保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的租赁保证金、押金等信用风险较低的应款项

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、包装物、产成品、库存商品、委托加工物资和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确认依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法，包装物采用一次摊销法

16. 合同资产

适用 不适用

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：应收国有企业客户
- 融资租赁款组合 2：应收海外企业客户
- 融资租赁款组合 3：应收关联方
- 融资租赁款组合 4：应收其他客户

B、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收质保金
- 其他长期应收款组合 2：应收工程款
- 其他长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

22. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注四、（七）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所

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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构

成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处

置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置

费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
机器设备	直线法	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33
电子设备	直线法	3	3.00-5.00	31.67-32.33
运输设备	直线法	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25
其他设备	直线法	3-20	3.00-5.00	4.75-32.33

(3) 其他说明

适用 不适用

25. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。其中：自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26. 借款费用

适用 不适用

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1)、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)、借款费用已经发生；

(3)、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者

孰短的期间内计提折旧。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权	直线法	10	10%
非专利技术	直线法	10	10%
软件	直线法	预计使用年限	

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

31. 长期资产减值

适用 不适用

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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

33. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利，是指本公司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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其

正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、理财产品、应收账款、应付账款等因经营而直接产生的金融资产和负债。各项金融工具的详细情况说明见本附注八相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无固定利率借款。因此，本公司所承担的利率变动市场风险并不重大。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无购买权益工具。因此，本公司所承担的其他价格风险并不重大。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截至报告期末，本公司并未面临重大信用集中风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。在资金紧缺时，本公司将通过利用银行贷款等维持资金延

续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。于报告期末，本公司大部分金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

36. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在

确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体如下：

销售印刷产品收入，本公司于产品出库交付给客户并由客户签收后作为控制权的转移并确认收入的实现。

物流运输类业务，本公司将货物运送至指定地点，经收货人签收确认，开具收货证明时，确认劳务收入的实现。

纸加工业务，本公司于产品出库交付给客户并开具发货单或出库单，收款或取得收款的权利时确认收入。

广告、传媒服务，本公司按照客户要求，完成指定的产品制作，经客户验收实现控制权转移后，确认劳务收入。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

方法一

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

方法二

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法

摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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，或与直接计入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。

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：

1、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；

2、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：

1、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；

2、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

42. 租赁

适用 不适用

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

6、售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同

时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。		
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行		
2022 年 05 月，财政部发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会		

(2022) 13号), 对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时, 将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 1,914,891.42 元。

其他说明:

本公司自规定之日起开始执行, 以上会计政策 1 和 2 对本公司报表无影响, 本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时, 将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 1,914,891.42 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按照 13%、9%、6% 的税率计算销项税, 并按照当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	6%、9%、13%
消费税		
教育费附加	按应纳流转税计缴	3%、5%
城市维护建设税	按应纳流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明:

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
广州市人民印刷厂股份有限公司	15%

广州人印包装材料有限公司	20%
广州广印传媒广告有限公司	20%

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

本公司注册于广东省广州市，于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201544001151，有效期为三年，本公司已在 2018 年 6 月、2021 年 12 月重新提出申请认定国家高新技术企业。现于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144001467 的高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2022 年度按照 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司广州人印包装材料有限公司、广州广印传媒广告有限公司 2022 年度按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	510.39	976.39
银行存款	53,018,543.92	29,772,922.81
其他货币资金		299,137.49
合计	53,019,054.31	30,073,036.69
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		299,137.49
合计		299,137.49

其他说明：

适用 不适用

报告期存在的履约保证金为履约保函金额。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	23,000,000.00	65,224,678.08
其中：其他	23,000,000.00	65,224,678.08
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：		
合计	23,000,000.00	65,224,678.08

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,445,501.93	25,891,855.90
1至2年	1,426,133.98	436,501.51
2至3年	48,891.03	441,048.00
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	24,920,526.94	26,769,405.41

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,920,526.94	100.00%	1,924,454.91	7.72%	22,996,072.03
其中：账龄组合	24,920,526.94	100.00%	1,924,454.91	7.72%	22,996,072.03
合计	24,920,526.94	100.00%	1,924,454.91	7.72%	22,996,072.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					

按组合计提坏账准备的应收账款	26,769,405.41	100.00%	1,865,681.97	6.97%	24,903,723.44
其中：账龄组合	26,769,405.41	100.00%	1,865,681.97	6.97%	24,903,723.44
合计	26,769,405.41	100.00%	1,865,681.97	6.97%	24,903,723.44

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	24,920,526.94	1,924,454.91	7.72%
合计			

确定组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提坏账准备的应收账款	1,865,681.97	58,772.94			1,924,454.91
合计	1,865,681.97	58,772.94			1,924,454.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

本期无收回应收账款坏账

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广州市虎头电池集团股份有限公司	2,999,635.72	12.04%	149,981.79

广州浪奇日用品有限公司	2,722,236.38	10.92%	136,111.82
广东化州中药厂制药有限公司	1,431,923.89	5.75%	71,596.19
浙江泛亚保健食品有限公司	1,498,424.29	6.01%	74,921.21
广州出版社有限公司	1,049,552.75	4.21%	52,477.64
合计	9,701,773.03	38.93%	485,088.65

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,327,915.00	2,096,180.00
合计	1,327,915.00	2,096,180.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内	3,597,392.06	97.19%	2,184,217.89	89.89%
1至2年	26,478.33	0.72%	145,761.49	6.00%
2至3年	77,681.49	2.10%		
3年以上			99,999.96	4.11%
合计	3,701,551.88	100.00%	2,429,979.34	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州广印传媒广告有限公司	广州广氏食品有限公司	2,680.00	1-2年	未结算
广州广印传媒广告有限公司	广州市鑫浪信息科技有限公司	56,583.00	2至3年	未结算

广州人印包装材料有 限公司	湛江翱宇贸易有 限公司	99,999.96	5 年以上	未进行结算,已 计提坏账
广州人印包装材料有 限公司	广州红鲤鱼服饰 有限公司	85,100.00	2-3 年	未进行结算, , 已计提坏账
合计		244,362.96	——	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
惠州市大亚湾中油实业发展 有限公司	441,936.50	10.62%
广州酒家集团粮丰园（茂名） 食品有限公司	381,272.00	9.17%
广州市鑫浪信息科技有限公司	305,620.37	7.35%
广东金宝师食品股份有限公司	299,000.00	7.19%
广州市三采商贸有限公司	278,816.99	6.70%
合计	1,706,645.86	41.03%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,311,765.36	3,354,669.52
合计	4,311,765.36	3,354,669.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,195,318.28	1,838,888.82
备用金		503,433.16
往来款	2,557,361.33	1,246,819.67
合计	4,752,679.61	3,589,141.65

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元

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)	
2022年1月1日余额	234,472.13			234,472.13
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	203,442.12		3,000.00	206,442.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	437,914.25		3,000.00	440,914.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,774,782.05	1,592,446.57

1至2年	331,772.78	620,418.17
2至3年	375,048.77	132,700.00
3年以上		
3至4年	132,700.00	61,043.20
4至5年	58,043.20	7,763.71
5年以上	1,080,332.81	1,174,770.00
合计	4,752,679.61	3,589,141.65

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
广州包装印刷集团有限责任公司	履约保证金	603,022.00	5年以上	12.68%	
中捷通信有限公司	投标保证金	469,944.80	1年以内	9.89%	23,497.24
广州新华印务有限公司	履约保证金	463,748.00	5年以上	9.76%	
中国对外贸易广州展览总公司	履约保证金	295,000.00	1年以内	6.21%	
广州地铁物资有限公司	履约保证金	157,956.84	1年以内、 1-2年	3.32%	
合计	-	1,989,671.64	-	41.86%	23,497.24

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,933,831.35	11,848.77	4,921,982.58
在产品	4,540,264.37		4,540,264.37
库存商品	5,580,058.63	54,398.84	5,525,659.79
周转材料	149,884.53	9,070.14	140,814.39
消耗性生物资产			
发出商品	11,723,822.03		11,723,822.03
合同履约成本			
委托加工物资	202,212.45		202,212.45
合计	27,130,073.36	75,317.75	27,054,755.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,738,275.18		4,738,275.18
在产品	4,648,866.37		4,648,866.37
库存商品	8,831,780.07		8,831,780.07
周转材料	166,425.96		166,425.96
消耗性生物资产			
发出商品	8,273,984.68		8,273,984.68
合同履约成本			
委托加工物资	232,300.95		232,300.95
合计	26,891,633.21		26,891,633.21

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料		11,848.77				11,848.77
在产品						
库存商品		54,398.84				54,398.84
周转材料		9,070.14				9,070.14
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计		75,317.75				75,317.75

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	198,996.16	2,574.15
预缴税金	15,043.44	170,495.72
未终止确认的应收票据		100,000.00
合计	214,039.60	273,069.87

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,032,383.42	31,100,220.81
固定资产清理		
合计	27,032,383.42	31,100,220.81

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	98,991,967.50	1,774,577.66	4,767,156.06	100,616.88	1,397,142.35	107,031,460.45
2. 本期增加金额	933,451.24	111,504.42	495,541.51	24,382.96		1,564,880.13
(1) 购置	933,451.24	111,504.42	495,541.51	24,382.96		1,564,880.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3. 本期 减少 金额	3,784,076.30		907,039.51			4,691,115.81
(1) 处 置 或 报废	3,784,076.30		907,039.51			4,691,115.81
4. 期 末 余额	96,141,342.4 4	1,886,082.0 8	4,355,658.0 6	124,999.8 4	1,397,142.3 5	103,905,224.7 7
二、 累 计 折旧						
1. 期 初 余额	69,410,657.7 1	1,559,325.3 7	4,044,594.7 4	89,726.51	813,692.86	75,917,997.19
2. 本 期 增 加 金额	4,954,390.32	77,393.15	249,330.92	17,192.49	70,108.68	5,368,415.56
(1) 计 提	4,954,390.32	77,393.15	249,330.92	17,192.49	70,108.68	5,368,415.56
3. 本 期 减 少 金额	3,564,771.47		862,042.38			4,426,813.85
(1) 处 置 或 报废	3,564,771.47		862,042.38			4,426,813.85
4. 期 末 余额	70,800,276.5 6	1,636,718.5 2	3,431,883.2 8	106,919.0 0	883,801.54	76,859,598.90
三、 减 值 准 备						
1. 期 初 余额	13,023.45		219.00			13,242.45
2. 本 期 增 加 金额						
(1) 计						

提						
3. 本期减少金额						
1) 处置或报废						
4. 期末余额	13,023.45		219.00			13,242.45
四、账面价值						
1. 期末账面价值	25,328,042.43	249,363.56	923,555.78	18,080.84	513,340.81	27,032,383.42
2. 期初账面价值	29,568,286.34	215,252.29	722,342.32	10,890.37	583,449.49	31,100,220.81

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,952,000.00	478,812.82
工程物资		
合计	2,952,000.00	478,812.82

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OA 项目（上海泛微网络科技有限公司）				215,044.25		215,044.25
CRM 系统软件实施服务（北京易动纷享科技有限责任公司）				164,754.71		164,754.71
研学课室装修工程				99,013.86		99,013.86
卷筒纸到单张裁切及封装系统	720,000.00		720,000.00			
柔版标签印刷设备	2,232,000.00		2,232,000.00			
合计	2,952,000.00		2,952,000.00	478,812.82		478,812.82

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
卷筒纸到单张裁切及封装系统	800,000.00		720,000.00			720,000.00
柔版标签印刷设备	2,480,000.00		2,232,000.00			2,232,000.00
合计	3,280,000.00		2,952,000.00			2,952,000.00

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
卷筒纸到单张裁切及封装系统	80.00	80.00				自筹
柔版标签印刷设备	90.00	90.0				自筹
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,018,621.74		20,018,621.74
2. 本期增加金额		390,043.40	390,043.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	20,018,621.74	390,043.40	20,408,665.14
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,383,429.03		3,383,429.03
2. 本期增加金额	3,383,429.04	97,510.85	3,480,939.89
(1) 计提	3,383,429.04	97,510.85	3,480,939.89
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,766,858.07	97,510.85	6,864,368.92
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			

1. 期末账面价值	13,251,763.67	292,532.55	13,544,296.22
2. 期初账面价值	16,635,192.71		16,635,192.71

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		745,230.00	589,743.59	1,334,973.59
2. 本期增加金额	708,951.27			708,951.27
(1) 购置	708,951.27			708,951.27
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	708,951.27	745,230.00	589,743.59	2,043,924.86
二、累计摊销				
1. 期初余额		701,758.25	589,743.59	1,291,501.84
2. 本期增加金额	104,880.97	43,471.75		148,352.72
(1) 计提	104,880.97	43,471.75		148,352.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	104,880.97	745,230.00	589,743.59	1,439,854.56
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	604,070.30			604,070.30
2. 期初账面价值		43,471.75		43,471.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0.00 元，占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
一楼场地选品仓装修项目	60,929.27		12,606.05		48,323.22
鼎捷系统	1,544,674.31		331,001.64		1,213,672.67
装修工程	2,622,179.10	53,610.62	995,083.68		1,680,706.04
燕子岗园区四楼直播间装修项目	205,125.32		42,439.72		162,685.60
研学课室装修工程		103,960.39	17,326.73		86,633.66
广告大牌项目		278,301.89	69,575.47		208,726.42
合计	4,432,908.00	435,872.90	1,468,033.29		3,400,747.61

其他说明:

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,622,009.32	363,069.30	2,106,273.87	253,444.59
可抵扣亏损	5,643,570.90	846,535.64	5,643,570.90	846,535.64
预计关联利息支出	7,871.11	393.56	7,871.11	196.78
合计	8,273,451.33	1,209,998.50	7,757,715.88	1,100,177.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			224,678.08	33,701.71
资产评估增值			99,161.62	14,874.24
合计			323,839.70	48,575.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	49,372.37	
可抵扣亏损	16,858,690.72	
合计	16,908,063.09	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2032年	16,858,690.72		
合计	16,858,690.72		-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采购长期资产预付款				1,619,436.00		1,619,436.00
合计				1,619,436.00		1,619,436.00

其他说明：

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,871,141.55	25,601,352.01
合计	18,871,141.55	25,601,352.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	18,212,466.89	26,023,185.33
合计	18,212,466.89	26,023,185.33

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,171,719.64	38,669,116.25	38,043,462.32	1,797,373.57
2、离职后福利-设定提存计划		3,489,776.68	2,181,137.34	1,308,639.34
3、辞退福利		5,000.00	5,000.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,171,719.64	42,163,892.93	40,229,599.66	3,106,012.91

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,150,000.00	26,462,579.37	26,099,138.05	1,513,441.32
2、职工福利费		2,055,421.65	2,055,421.65	
3、社会保险费		1,648,289.04	1,373,849.09	274,439.95
其中：医疗保险费		1,549,942.77	1,330,821.79	219,120.98
工伤保险费		98,346.27	43,027.30	55,318.97
生育保险费				
4、住房公积金		2,758,724.92	2,758,724.92	
5、工会经费和职工教育经费	21,719.64	562,263.91	574,491.25	9,492.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		5,181,837.36	5,181,837.36	
合计	1,171,719.64	38,669,116.25	38,043,462.32	1,797,373.57

(3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,306,711.25	2,067,221.09	1,239,490.16
2、失业保险费		183,065.43	113,916.25	69,149.18
3、企业年金缴费				
合计		3,489,776.68	2,181,137.34	1,308,639.34

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,645,076.98	1,079,870.63
消费税		
企业所得税	-2,083.62	1,491.16
个人所得税	-69,928.13	-18,444.40
城市维护建设税	115,105.08	75,590.95
教育费附加	49,330.77	32,396.11
地方教育附加	32,887.18	21,597.41
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
	12,650.20	14,882.75
合计	1,783,038.46	1,207,384.61

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,074,826.52	3,001,150.58
合计	3,074,826.52	3,001,150.58

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与外单位往来款	1,298,263.47	1,164,796.96
暂收员工款	794,270.45	813,930.69
保证金押金及定金	918,305.76	674,027.00
其他	63,986.84	348,395.93
合计	3,074,826.52	3,001,150.58

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	3,369,084.42	3,118,433.32
合计	3,369,084.42	3,118,433.32

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的应收票据		100,000.00
待转销项税额	74,651.01	92,751.87
合计	74,651.01	192,751.87

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,541,086.51	19,059,548.59
未确认的融资费用	-1,324,934.93	-2,020,796.21
重分类至一年内到期的非流动负债	-3,369,084.42	-3,118,433.32
合计	10,847,067.16	13,920,319.06

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,460,166.71		358,999.96	2,101,166.75	
合计	2,460,166.71		358,999.96	2,101,166.75	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2017 年市工业和信 息化发展专 项资金	1,479,166.71			249,999.96			1,229,166.75	与资产 相关
2020 年市促 进工业和信 息化产业高 质量发展专 项资金	981,000.00			109,000.00			872,000.00	与资产 相关
合计	2,460,166.71			358,999.96			2,101,166.75	-

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本报告期无其他权益工具的增减变动

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	37,560,855.28			37,560,855.28
其他资本公积				
合计	37,560,855.28			37,560,855.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,356,947.21			7,356,947.21
任意盈余公积				
合计	7,356,947.21			7,356,947.21

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	38,444,868.76	35,933,677.93
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	38,444,868.76	35,933,677.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,580,269.24	4,936,639.17
减：提取法定盈余公积		475,448.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	1,500,000.00	1,950,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,364,599.52	38,444,868.76

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

其他说明:

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,794,460.90	151,396,536.71	173,889,000.85	129,971,105.15
其他业务	287,019.02		494,713.98	
合计	180,081,479.92	151,396,536.71	174,383,714.83	129,971,105.15

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元

合同分类	人印股份	合计
商品类型		
印刷业务	119,857,086.17	119,857,086.17
安全物流	8,433,539.37	8,433,539.37
纸板	869,207.55	869,207.55
广告传媒及批发商品	18,920,140.88	18,920,140.88
塑印商品	5,793,369.27	5,793,369.27
纸加工业务	25,921,117.46	25,921,117.46
按经营地区分类		
华南地区	177,244,306.86	177,244,306.86
其他地区	2,550,154.04	2,550,154.04
市场或客户类型		
市场或客户类型		
合同类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按合同期限分类		

按销售渠道分类		
按销售渠道分类		
其他分类		
合计	179,794,460.90	179,794,460.90

合同产生的收入说明：

无

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	208,408.30	556,547.42
教育费附加	89,505.38	238,520.35
地方教育附加	59,670.25	159,013.56
房产税		
车船税	2,504.72	2,864.72
土地使用税		
资源税		
印花税	97,967.5	159,363.11
环境保护税	3,351.00	2,567.15
其他		
合计	461,407.22	1,118,876.31

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,670,513.76	13,586,460.30
差旅费	338,152.24	270,415.11
业务招待费	157,015.94	163,051.97
折旧费	60,488.53	82,754.33
办公费	359,019.53	139,102.64
商品维修费		
广告费	231,224.29	90,799.21
运输装卸费	230,603.60	702,270.13
预计产品质量保证损失		
修理费	103,980.78	179,756.27

咨询认证费	231,530.07	246,710.29
投标费用	263,486.44	62,557.01
低值易耗品	164,100.34	186,291.50
租金	540,267.33	499,035.23
其他	43,375.34	64,524.42
合计	18,393,758.19	16,273,728.41

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,580,931.76	10,221,009.52
差旅费	29,233.08	79,925.51
业务费		
中介服务费	1,241,426.56	1,295,385.86
咨询费	17,617.03	19,264.15
租赁费		
折旧费	118,601.70	143,153.92
保险费	73,027.43	93,304.60
修理费	233,190.85	253,845.42
业务招待费	57,447.36	74,651.53
办公费	616,099.24	725,202.20
会议费	3,018.87	3,858.49
安保费	523,871.28	669,345.39
长期待摊费用	995,083.68	1,006,059.56
无形资产摊销	104,880.97	
使用权资产折旧	895,593.60	895,593.60
租金费用	76,623.84	353,401.91
其他	40,682.73	514,169.55
合计	12,607,329.98	16,348,171.21

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	1,190,641.93	1,179,945.07
职工薪酬	2,182,461.73	1,860,657.78
材料费	2,847,150.88	2,832,042.90
租赁费		
产品设计费		
中间试验费	915,376.03	720,254.88
委外费用		287,363.40
动力费	128,444.56	87,313.21
长期费用摊销	374,473.39	184,856.88
其他	306,620.41	137,308.83

合计	8,041,836.49	7,554,953.22
----	--------------	--------------

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	720,912.22	857,784.59
减：利息收入	247,124.01	103,324.77
汇兑损益		
手续费及其他	35,951.08	35,472.00
其他		
合计	509,739.29	789,931.82

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	554,986.06	925,770.90
增值税进项税额加计扣除	165,743.25	64,754.97
代扣个人所得税手续费返还	24,963.75	5,465.73
其他		
合计	745,693.06	995,991.60

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,399,806.89	1,372,376.20
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

合计	1,399,806.89	1,372,376.20

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元

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		224,678.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他		
合计		224,678.08

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-58,772.94	-305,757.56
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-206,442.12	-55,779.46
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
预付账款坏账损失	-168,079.96	
合计	-433,295.02	-361,537.02

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-75,317.75	

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		
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		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计		-75,317.75

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得		812.43	
非流动资产毁损报废利得	158,480.13		158,480.13
无需支付的支付尾款	492.69		492.69
违约赔偿收入	2,202.63		2,202.63
其他	148.93	101.33	148.93
合计	161,324.38	913.76	161,324.38

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	37,950.23	36,462.69	37,950.23
其他	65,928.90	75,624.07	65,928.90
合计	103,879.13	112,086.76	103,879.13

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,557.91	7,741.55
递延所得税费用	-158,397.44	-460,400.95
合计	-151,839.53	-452,659.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-9,634,795.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,445,219.33
子公司适用不同税率的影响	-29,469.98
调整以前期间所得税的影响	-4,422.81
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,642.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,849.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,375,411.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-13,931.65
所得税费用	-151,839.53

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	195,986.10	630,770.94
利息收入	247,124.01	103,324.77
待退款项	1,120,714.00	653,852.39
保证金	3,662,255.18	2,295,931.49
备用金	92,685.64	144,934.77
往来款	743,172.85	572,543.72

代收代付款	69,039.32	
租金减免退款	386,823.00	
其他业务收入		1,015,231.04
关联借款		800,000.00
合计	6,517,800.10	6,216,589.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,152,715.69	14,711,747.58
保证金	4,502,241.45	1,233,392.79
关联借款		800,000.00
合计	18,654,957.14	16,745,140.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金及利息所支付的现金	2,455,742.00	3,511,051.42
合计	2,455,742.00	3,511,051.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金为租赁负债本金及利息所支付的现金

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,482,956.00	4,899,943.97
加：资产减值准备	75,317.75	
信用减值损失	433,295.02	361,537.02
固定资产折旧、油气资产折旧、生	5,368,415.56	6,373,099.31

产性生物资产折旧、投资性房地产折旧		
使用权资产折旧	3,480,939.89	3,383,429.03
无形资产摊销	148,352.72	74,523.00
长期待摊费用摊销	1,468,033.29	1,125,567.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-120,529.90	36,462.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-224,678.08
财务费用（收益以“-”号填列）	720,912.22	857,784.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,399,806.89	-1,372,376.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,821.49	-454,843.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-48,575.95	-5,557.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-238,440.15	-11,059,705.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,120,513.85	-6,837.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,838,377.66	5,126,118.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,422,727.74	9,114,468.50
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	53,019,054.31	29,773,899.20
减：现金的期初余额	29,773,899.20	28,034,412.37
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	23,245,155.11	1,739,486.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,019,054.31	29,773,899.20
其中：库存现金	510.39	976.39
可随时用于支付的银行存款	53,018,543.92	29,772,922.81

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,019,054.31	29,773,899.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保中心岗位补贴	47,736.10	其他收益	47,736.10
2022年度第一批广州市知识产权项目补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
一次性留工补助	122,250.00	其他收益	122,250.00
2020年市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金	109,000.00	其他收益	109,000.00
2017年市工业和信息化发展专项资金	249,999.96	其他收益	249,999.96
就业补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	554,986.06	-	554,986.06

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州广印传媒广告有限公司	广州	广州	其他广告服务	100%		
广州人印包装材料有限责任公司	广州	广州	包装材料销售	60%		

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州人印包装材料有限责任公司	40%	97,313.24		646,792.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

单位: 元

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债合计

					动 负 债	
广州人印 包装材料 有限责任 公司	3,307,560.01	13,794.58	3,321,279.54	1,704,299.15		1,704,299.15

(续)

子公 司名 称	期初余额					
	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流 动负 债	负债合计
广 州 人 印 包 装 材 料 有 限 责 任 公 司	4,162,471.69	13,794.58	4,176,266.27	2,802,568.97		2,802,568.97

子公 司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量
广 州 人 印 包 装 材 料 有 限 责 任 公 司	6,872,52 9.33	243,283 .09	243,283 .09	160,617 .28	4,545,00 5.95	-91,737 .99	-91,737 .99	-495,743 .51

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、理财产品、应收账款、应付账款等因

经营而直接产生的金融资产和负债。各项金融工具的详细情况说明见本附注八相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无固定利率借款。因此，本公司所承担的利率变动市场风险并不重大。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无购买权益工具。因此，本公司所承担的其他价格风险并不重大。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资

产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 43.06%（上年末为 66.70%），本公司并未面临重大信用集中风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。在资金紧缺时，本公司将通过利用银行贷款等维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。于报告期末，本公司大部分金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

（九）公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,000,000			23,000,000
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）应收款项融资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
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负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州市大新文化创意发展有限公司	广州市	文化艺术	1,400.00 万	95%	95%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是广州市国有资产监督管理委员会

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州轻工工贸集团有限公司	同一最终控制方
广东三角牌电器股份有限公司	同一最终控制方
广州百花香料股份有限公司	同一最终控制方
广州市利工民针织有限公司	同一最终控制方
广州市塑料工业集团有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团股份有限公司	同一最终控制方
广州轻工表业商务发展有限公司	同一最终控制方
广州市大新文化创意发展有限公司	同一最终控制方
广州金银首饰有限公司	同一最终控制方
广州市虎头电池集团股份有限公司	同一最终控制方

广州华糖食品有限公司	同一最终控制方
广州浪奇日用品有限公司	同一最终控制方
广州双鱼体育用品集团有限公司	同一最终控制方
广州提艾提智慧园投资发展有限公司	同一最终控制方
广州鹰金钱食品集团有限公司	同一最终控制方
广东鹰金钱海宝食品有限公司	同一最终控制方
广州鹰金钱三花酒业有限公司	同一最终控制方
广州百鸣酒店管理有限公司	同一最终控制方
广州市奥宝物业管理有限公司	同一最终控制方
郁南虎头电源科技有限公司	同一最终控制方
广州新仕诚企业发展股份有限公司	同一最终控制方
广州提艾提文创园投资发展有限公司	同一最终控制方
广州轻工国有资产经营管理有限公司	同一最终控制方
广州市浪奇实业股份有限公司	同一最终控制方
广州轻出家电科技股份有限公司	同一最终控制方
广东炜鸿塑料科技有限公司	同一最终控制方
广州新华印务有限公司	同一最终控制方
广州市东方红印刷公司	同一最终控制方
广州包装印刷集团有限责任公司	同一最终控制方
广州纺织工贸企业集团有限公司	同一最终控制方
广州第一棉纺织厂有限公司	同一最终控制方
广州纺织企业集团有限公司	同一最终控制方
广州广纺联集团有限公司	同一最终控制方
广州合成纤维有限公司	同一最终控制方
广州全新针织厂有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团国贸有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团恒瑞进出口有限公司	同一最终控制方
广州澄鹏实业有限公	同一最终控制方
广州广池商务发展有限公司	同一最终控制方
广州虎辉通用照明有限公司	同一最终控制方
广州金箭办公用品制造有限公司	同一最终控制方
广州奥宝房地产发展有限公司	同一最终控制方
广州市金威龙实业股份有限公司	同一最终控制方
广州市服装研究所有限公司	同一最终控制方
广啤（广州）商务发展有限公司	同一最终控制方
广州广德供应链管理有限公司	同一最终控制方
广州化工进出口有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团百货进出口有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团利物达进出口有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团易链通贸易有限公司	同一最终控制方
广州轻工业品进出口有限公司	同一最终控制方
广州市润政置业有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团有孚供应链管理有限公司	同一最终控制方
广州保科力医药保健品进出口有限公司	同一最终控制方
广州洛民塑料有限公司	同一最终控制方
广州广氏食品有限公司	同一最终控制方
广东省香雪亚洲食品有限公司	同一最终控制方
韶关浪奇有限公司	同一最终控制方
普宁市春藤彩印有限公司	子公司广州人印包装材料有限公司少数

	股东受同一控制人控制
贺政国	董事长
李志	董事兼总经理
何德嘉	监事
欧阳兰花	监事
王诗雨	监事
梁信	董事
刘锋	董事
郑茹月	董事
刘星昱	副总经理
史志雄	副总经理
黄嘉丽	财务总监

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市利工民针织有限公司	采购货物	57,251.25	
广州市大新文化创意发展有限公司	采购货物	516,158.66	30,716.98
广州市虎头电池集团股份有限公司	采购货物	1,342.48	
广州浪奇日用品有限公司	采购货物	1,490,655.80	4,141.59
广州双鱼体育用品集团有限公司	采购货物	5,660.38	
广州鹰金钱食品集团有限公司	采购货物	358,095.03	
广东鹰金钱海宝食品有限公司	采购货物	23,447.78	
广东炜鸿塑料科技有限公司	采购货物	38,938.05	
广州包装印刷集团有限责任公司	采购货物	409.23	78,552.06
广州轻出集团恒瑞进出口有限公司	采购货物	1,497.25	
广州虎辉通用照明有限公司	采购货物	1,101.77	
广州保科力医药保健品进出口有限公司	采购货物	5,450.98	
广州洛民塑料有限公司	采购货物	384.96	
广州广氏食品有限公司	采购货物	5,597.33	
广东省香雪亚洲食品有限公司	采购货物	35,993.63	

广州市东方红印刷公司	采购货物		69,215.45
广州新华印务有限公司	接受劳务	295,240.40	
合计		2,837,224.98	182,626.08

出售商品/提供劳务情况表:

√适用 □不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州轻工工贸集团有限公司	销售商品	55,203.54	22,030.09
广东三角牌电器股份有限公司	销售商品	2,732,547.54	443,303.00
广州百花香料股份有限公司	销售商品	106,548.69	81,469.02
广州市利工民针织有限公司	销售商品	9,999.30	6,548.67
广州市塑料工业集团有限公司	销售商品	7,411.74	
广州轻出集团股份有限公司	销售商品	27,759.24	3,185.84
广州轻工表业商务发展有限公司	销售商品	8,761.06	
广州市大新文化创意发展有限公司	销售商品	217,688.49	94,297.34
广州金银首饰有限公司	销售商品	20,453.99	
广州市虎头电池集团股份有限公司	销售商品	15,813,088.48	30,222,719.27
广州华糖食品有限公司	销售商品	1,273,542.85	1,370,569.06
广州浪奇日用品有限公司	销售商品	3,406,320.02	9,064,320.44
广州双鱼体育用品集团有限公司	销售商品	3,332,658.04	42,761.06
广州提艾提智慧园投资发展有限公司	销售商品	1,973.45	
广州鹰金钱食品集团有限公司	销售商品	1,031,545.55	2,259,530.73
广东鹰金钱海宝食品有限公司	销售商品	260,269.46	220,280.78
广州鹰金钱三花酒业有限公司	销售商品	101,499.99	59,955.75
广州百鸣酒店管理有限公司	销售商品	3,743.36	12,336.28
广州市奥宝物业管理有限公司	销售商品	33,495.58	55,663.71
郁南虎头电源科技有限公司	销售商品	532,478.30	
广州新仕诚企业发展股份有限公司	销售商品	1,734.51	7,265.47

广州提艾提文创园投资发展有限公司	销售商品		4,194.69
广州轻工国有资产经营管理有限公司	销售商品	9,611.28	
广州轻出家电科技股份有限公司	销售商品		439,863.01
广州新华印务有限公司	销售商品	1,120.35	
广州包装印刷集团有限责任公司	销售商品		28,344.31
广州第一棉纺织厂有限公司	销售商品	1,346.04	
广州纺织企业集团有限公司	销售商品	14,357.78	
广州广纺联集团有限公司	销售商品	897.37	
广州合成纤维有限公司	销售商品	275.23	
广州全新针织厂有限公司	销售商品	2,243.41	
广州轻出集团国贸有限公司	销售商品	2,849.56	
广州轻出集团恒瑞进出口有限公司	销售商品	1,493.76	
广州市金威龙实业股份有限公司	销售商品	1,982.89	
广州市服装研究所有限公司	销售商品	897.37	
韶关浪奇有限公司	销售商品	8,507.96	
普宁市春藤彩印有限公司	销售商品	244,812.66	
广州轻工工贸集团有限公司	提供劳务	210,491.32	496,673.59
广州轻出集团股份有限公司	提供劳务		6,027.11
广州轻工表业商务发展有限公司	提供劳务		6,131.19
广州市大新文化创意发展有限公司	提供劳务	902,460.16	1,018,168.39
广州金银首饰有限公司	提供劳务	126,605.51	
广州市虎头电池集团股份有限公司	提供劳务	304,560.57	251,494.98
广州双鱼体育用品集团有限公司	提供劳务		119,474.98
广州鹰金钱食品集团有限公司	提供劳务		6,131.19
广州市奥宝物业管理有限公司	提供劳务	116,488.99	128,751.37
郁南虎头电源科技有限公司	提供劳务		738,730.94
广州新仕诚企业发展股份有限公司	提供劳务		18,249.54

广州轻工国有资产经营管理	提供劳务		55,227.25
广州市浪奇实业股份有限	提供劳务		69,846.83
广州新华印务有限公司	提供劳务		122.57
广州纺织工贸企业集团有	提供劳务	174,094.34	
广州第一棉纺织厂有限公	提供劳务		899.84
广州广纺联集团有限公	提供劳务		899.84
广州全新针织厂有限公	提供劳务		3,500.32
广州轻出集团国贸有限	提供劳务		2,986.73
广州轻出集团恒瑞进出	提供劳务		20,021.08
广州澄鹏实业有限公司	提供劳务	22,578.36	
广州广池商务发展有限	提供劳务	55,178.90	61,310.09
广州虎辉通用照明有限	提供劳务	23,915.10	28,301.89
广州金箭办公用品制造	提供劳务	126,605.51	
广州奥宝房地产发展有	提供劳务	619.47	
广州市服装研究所有限	提供劳务		2,150.59
广啤（广州）商务发展	提供劳务		6,131.19
广州广德供应链管理有	提供劳务		893.40
广州化工进出口有限公	提供劳务		40,566.04
广州轻出集团百货进出	提供劳务		60,528.30
广州轻出集团利物达进	提供劳务		9,311.32
广州轻出集团易链通贸	提供劳务		18,028.30
广州轻工业品进出口有	提供劳务		44,603.78
广州市润政置业有限公	提供劳务		9,567.04
广州轻出集团有孚供应	提供劳务		26,396.23
合计		31,332,717.07	47,689,764.43

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州新仕诚企业发展股份有限公司	经营租赁	414,030.75	1,267,192.21
广州新华印务有限公司	融资租赁	1,914,891.42	4,233,342.51
广州包装印刷集团有限责任公司	经营租赁	122,800.95	

关联租赁情况说明:

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方:

适用 不适用

关联担保情况说明:

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,159,597.80	1,378,206.13

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市虎头 电池集团股 份有限公司	2,999,635.72	149,981.77	8,042,476.91	402,123.85
	广州华糖食 品有限公司	349,376.30	17,468.82	342,928.26	17,146.42
	广东鹰金钱 海宝食品有 限公司	86,446.90	4,322.35	173,046.30	8,652.32
	广州鹰金钱 食品集团有 限公司			561,205.15	28,060.26
	广州百花香 料股份有限 公司	18,480.00	924.00		
	广州市塑料 工业集团有 限公司	960.00	48.00		
	广州浪奇日 用品有限公 司	2,722,236.38	136,111.82	3,778,719.91	188,936.00
	广东三角牌 电器股份有 限公司	381,612.93	19,080.65		
	广州市大新 文化创意发 展有限公司	7,200.00	360.00	38,800.00	1,940.00
	广州双鱼 体育用品集 团有限公司	499,554.27	24,977.71	49,450.00	2,472.50
	广州轻出 家电科技股 份有限公司			245,416.11	12,270.81
	郁南虎头 电源科技有 限公司	13,687.10	684.36	244,610.89	12,230.54
	广州轻工工 贸集团有限 公司			18,391.00	919.55
	广州轻出集 团股份有限 公司			5,000.00	250.00
	广州市浪奇			4,700.00	235.00

	实业股份有限公司				
	广州化工进出口有限公司			43,000.00	2,150.00
	广州全新针织厂有限公司			2,500.00	125.00
	广州市服装研究所有限公司			1,000.00	50.00
	广州广纺集团有限公司			1,000.00	50.00
	广州第一棉纺织厂有限公司			1,000.00	50.00
	普宁市春藤彩印有限公司	276,638.30	13,831.92	500,000.00	334,000.00
合计		7,355,827.90	367,791.40	14,053,244.53	1,011,662.25
预付账款					
	广州鹰金钱食品集团有限公司	91,661.44		89,759.23	
	广州浪奇日用品有限公司			300,907.50	
	广州广氏食品有限公司	24,509.50		8,325.00	
	广州市利民针织有限公司	20,000.00			
	广州保科力医药保健品进出口有限公司	340.80			
合计		136,511.74		398,991.73	
其他应收款:					
	广州双鱼体育用品集团有限公司	4,500.00	2,250.00	4,500.00	225.00
	广州新华印务有限公司	463,748.00		463,748.00	
	广州包装印刷集团有限责任公司	603,022.00		603,022.00	
	广州市奥宝物业管理有	32,000.00	16,000.00	32,000.00	1,600.00

	限公司				
	广东三角牌 电器股份有 限公司	140,000.00			
合 计		1,243,270.00	18,250.00	1,103,270.00	1,825.00

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	广州市大新文化创 意发展有限公司	33,688.08	
合 计		33,688.08	
合同负债：			
	广州华糖食品有 限公司	11,366.37	
	广州鹰金钱食品集 团有限公司	233,865.81	
	广州市大新文化创 意发展有限公司	15,278.42	4,800.00
	广州双鱼体育用品 集团有限公司	13,140.28	224,158.94
	广州新仕诚企业发 展股份有限公司	4,318.59	
	广州轻工工贸集团 有限公司	11,238.94	11,238.94
	广州市奥宝物业管 理有限公司	32,345.12	
	广州鹰金钱三花酒 业有限公司	1,648.57	
	广州轻工国有资产 经营管理有限公司	88.50	
	广州百鸣酒店管理 有限公司		9,274.33
	广州双鱼体育用品 集团有限公司从化 分公司		53,796.46
	广州鹰金钱企业集 团公司		48,333.00
	广州轻工集团股份 有限公司		6,000.00
	广州轻出集团国贸 有限公司		42,000.00
合 计		323,290.60	399,601.67
其他应付款：			
	广州市大新文化创 意发展有限公司	185.00	

	广州新华印务有限公司		319,148.57
	广州金箭办公用品制造有限公司	7,871.11	7,871.11
合 计		8,056.11	327,019.68

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、应收账款

(1)应收账款情况

1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,878,137.22	100.00	1,816,935.42	7.94	21,061,201.80
其中：账龄组合	22,878,137.22	100.00	1,816,935.42	7.94	21,061,201.80
合计	22,878,137.22	——	1,816,935.42	7.94	21,061,201.80

续表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,333,618.82	100.00	1,361,595.90	5.84	21,972,022.92
其中：账龄组合	23,333,618.82	100.00	1,361,595.90	5.84	21,972,022.92
合计	23,333,618.82	——	1,361,595.90	5.84	21,972,022.92

2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	21,415,112.22	23,007,839.79
1至2年	1,414,133.97	164,731.03
2至3年	48,891.03	161,048.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	22,878,137.22	23,333,618.82
减：坏账准备	1,816,935.42	1,361,595.90
合计	21,061,201.80	21,972,022.92

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1年以内(含1年)	21,415,112.22	92.81	1,070,755.61	23,007,839.79	98.60	1,150,391.98
1至2年	1,414,133.97	6.95	707,066.99	164,731.03	0.71	82,365.52
2至3年	48,891.03	0.24	39,112.82	161,048.00	0.69	128,838.40
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	22,878,137.22	——	1,816,935.42	23,333,618.82	——	1,361,595.90

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
组合计提坏账准备的应收账款	1,361,595.90	455,339.52				1,816,935.42
合计	1,361,595.90	455,339.52				1,816,935.42

(4) 应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市虎头电池集团股份有限公司	2,850,476.72	12.46	142,523.84
广州浪奇日用品有限公司	2,684,397.43	11.73	134,219.87
广东化州中药厂制药有限公司	1,431,923.89	6.26	71,596.19
浙江泛亚保健食品有限公司	1,498,424.29	6.55	74,921.21
珠海同益制药有限公司	1,049,552.75	4.59	52,477.64
合计	9,514,775.08	41.59	475,738.75

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,276,944.91	3,215,990.16
合计	7,276,944.91	3,215,990.16

(1) 其他应收款情况

1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	0.04	3,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,688,137.75	99.96	411,192.84	5.35	7,276,944.91
合计	7,691,137.75	—	414,192.84	5.39	7,276,944.91

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,446,029.28	100.00	230,039.12	6.68	3,215,990.16
合计	3,446,029.28	—	230,039.12	6.68	3,215,990.16

2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含一年)	5,764,782.05	1,450,235.16
1至2年	281,131.88	620,418.17
2至3年	375,048.77	132,700.00
3至4年	132,700.00	61,043.20
4至5年	58,043.20	6,862.75
5年以上	1,079,431.85	1,174,770.00
小 计	7,691,137.75	3,446,029.28
减：坏账准备	414,192.84	230,039.12
合计	7,276,944.92	3,215,990.16

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额
-------	------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
佛山市南海区直属行政事业单位会计结算中心	3,000.00	3,000.00	100.00	押金, 但账龄较长, 可能无法收回
合计	3,000.00	3,000.00	100.00	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,058,393.50	82.47	102,919.68	871,306.14	74.14	43,565.31
1至2年	206,636.02	8.28	103,318.01	202,355.72	17.22	101,177.86
2至3年	129,174.00	5.18	103,339.20	81,600.00	6.94	65,280.00
3至4年	81,600.00	3.27	81,600.00	13,153.20	1.12	13,153.20
4至5年	13,153.20	0.53	13,153.20	6,862.75	0.58	6,862.75
5年以上	6,862.75	0.27	6,862.75			
合计	2,495,819.47	——	411,192.84	1,175,277.81	——	230,039.12

2) 不计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	期末数		期初数	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
控制的子公司借款	3,000,000.00	57.78		
备用金、履约保证金等	2,192,318.28	42.22	2,270,751.47	100.00
合计	5,192,318.28	100.00	2,270,751.47	100.00

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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	230,039.12			230,039.12
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	181,153.72		3,000.00	184,153.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	411,192.84		3,000.00	414,192.84

(5) 其他应收款账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,446,029.28			3,446,029.28
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,242,108.47		3,000.00	4,245,108.47
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	7,688,137.75		3,000.00	7,691,137.75

(6) 其他应收款余额大额列示如下

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广州广印传媒广告有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	39.00	
广州包装印刷集团有限责任公司	履约保证金	603,022.00	5 年以上	7.84	
中捷通信有限公司	投标保证金	469,944.80	1 年以内	6.11	23,497.24
广州新华印务有限公司	履约保证金	463,748.00	5 年以上	6.03	

中国对外贸易广州 展览总公司	履约保证金	295,000.00	1年以 内	3.84	
合计	——	4,831,714.80	——	62.82	23,497.24

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,104,677.36			2,104,677.36
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	2,104,677.36			2,104,677.36
减：长期股权投资减值准备	41,843.22			41,843.22
合计	2,062,834.14			2,062,834.14

(2) 长期股权投资明细

被投资 单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整
一、对子企业投资						
广州人印包装材料 有限责任公司	900,000.00	900,000.00				
广州广印传媒广告 有限公司	1,204,677.36	1,204,677.36				
合计	2,104,677.36	2,104,677.36				

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、对子企业投 资						
广州人印包装 材料有限责任 公司					900,000.00	41,843.22
广州广印传媒 广告有限公司					1,204,677.36	

合计				2,104,677.36	41,843.22
4、营业收入及营业成本					
(1)收入成本情况					
项目	本期发生额		上期发生额		
	收入	成本	收入	成本	
主营业务小计	154,047,909.28	126,324,154.74	158,128,373.99	115,729,807.28	
其他业务小计	287,019.02		494,713.98		
合计	154,334,928.30	126,324,154.74	158,623,087.97	115,729,807.28	
(2)主营业务（分地区）					
地区名称	本期发生额		上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
华南地区	151,497,755.24	124,256,744.86	157,079,729.96	114,879,493.32	
其他地区	2,550,154.04	2,067,409.88	1,048,644.03	850,313.96	
合计	154,047,909.28	126,324,154.74	158,128,373.99	115,729,807.28	
5、投资收益					
产生投资收益的来源		本期发生额	上期发生额		
交易性金融资产持有期间的投资收益		1,399,806.893	1,372,305.23		
合计		1,399,806.89	1,372,305.23		

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	745,693.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允		

价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,399,806.89	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,445.25	
小计	2,202,945.20	
减：所得税影响额	5,522.92	
少数股东权益影响额	448.08	
合计	2,196,974.20	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	-7.49%	-0.19	-0.19

扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.21	-0.24	-0.24
-------------------------	-------	-------	-------

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

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：

广州市白云区黄石路江夏村元下底路 188 号自编 8 号人印股份董事会办公室