



广大纸业

NEEQ: 872681

天津广大纸业股份有限公司



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
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.....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	24
第八节	财务会计报告.....	28
第九节	备查文件目录.....	87

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在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
市场竞争的风险	医疗记录纸市场相对较分散，各区域市场均有满足本地市场的小微型生产企业。虽然公司作为国内发展较早、经销网络广泛、产品齐全、生产经验丰富的医疗记录纸供应商，且具有为客户提供个性化产品解决问题的能力，但是，若本公司不能保持良好的产品质量并积极有效的维护客户关系，将会受到国内地方性医疗记录纸小微型供应企业的竞争，公司产品在部分地区的市场将受到挑战，存在导致公司产品销售收入下降的风险。
人才流失的风险	公司在长期的生产实践中培养了一批掌握生产工艺和核心技术的人才，他们在生产制造、工艺改进、设备改造方面发挥了重要作用，是公司产品质量合格稳定的重要保障。在未来发展过程中如果发生人才流失，将对公司的生产经营造成不利影响。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，因此，短期内公司治理仍存

	在不规范的风险，公司管理层的规范治理意识需要在实际运作中不断增强。对此，公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会会议决议的切实执行，不断完善法人治理结构。
原材料价格波动风险	公司属于医疗记录纸的纸制品生产加工企业。报告期内，原材料在公司生产成本中所占比例一般较大。近年来，纸类等原材料价格均有不同程度的波动。如未来因国家环保整治、淘汰过剩产能以及需求增长等因素，将会促使造纸行业供应减少，致使公司的原材料价格上涨。虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。
产品替代风险	纸制品行业是国民经济中的一大重要产业，目前公司的主要产品是医疗记录纸，属于中高档产品，具有一定技术优势。但世界各国对纸制品加工设备、生产技术、生产工艺、原辅材料及产品开发等都有较大的投入，产品更新换代较快。未来随着终端医疗检测仪器技术及工艺水平的提高，互联网技术在医疗领域的推广，医疗记录纸存在被其他新产品替代的风险。
火灾风险	根据目前国家发改委造纸产业发展方面的政策，国家提倡研究开发低定量、功能化纸及纸板新产品，重点开发低定量纸及纸板、含机械浆的印刷书写纸、液体包装纸板、食品包装专用纸、低克重高强度的瓦楞原纸及纸板等产品，积极研发信息用纸、国防及通讯特种用纸、农业及医疗特种用纸等，增加造纸品种。现阶段，国家产业政策有利于我国医疗记录纸行业的发展，但是如果国家产业政策出现调整，公司的生产经营可能受到一定影响。
实际控制人控制不当风险	公司控股股东天津农垦红光有限公司持有公司股份 3825 万股，占公司总股本的 85%，并通过天津市森朗农业发展有限公司间接持有公司股份 675 万股，占公司总股本的 15%，处于绝对控股地位；天津食品集团有限公司持有天津农垦红光有限公司 100%股权；天津市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“天津市国资委”）间接持有天津食品集团有限公司 96.13%的股权，为公司的实际控制人。公司实际控制人、间接控制人、控股股东均能够对股份公司的经营决策、财务政策以及人事任免等重大事项施予重大影响。尽管本公司已建立起规范有效的公司治理结构，且公司自设立以来主营业务及核心团队稳定，但若实际控制人利用其特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，可能对公司造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、广大纸业	指	天津广大纸业股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、总经理助理、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《天津广大纸业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	翟国红
联系地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司厂区 300401
电话	022-26952860
传真	022-26954798
电子邮箱	bgs26952860@163.com
公司网址	http://www.gdecg.com
办公地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司厂区
邮政编码	300401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994年9月30日
挂牌时间	2018年2月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-纸制品制造（C223）-其他纸制品制造（C2239）
主要业务	医疗记录纸生产和销售
主要产品与服务项目	医疗记录纸
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）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（天津农垦红光有限公司）

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120113239420955Q	否
注册地址	天津市天津市北辰区京福公路东（红光农场内）	否
注册资本	45,000,000	否
公司注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 层 021-38565619	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张磊	刘春虹
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,429,201.39	62,064,558.92	-2.63%
毛利率%	40.16%	43.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,591,461.98	4,719,511.50	-23.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,460,839.48	4,462,832.97	-22.45%
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）	5.90%	7.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.68%	7.50%	-
基本每股收益	0.0798	0.1049	-23.93%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,083,271.71	88,530,331.85	-3.89%
负债总计	23,913,090.45	27,891,612.57	-14.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,170,181.26	60,638,719.28	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.35	0.74%
资产负债率%（母公司）	28.11%	31.51%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	372.80%	332.43%	-
利息保障倍数	530.15	11.56	-

(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	36,312,888.54	-20,892,242.14	273.81%
应收账款周转率	6.83	7.34	-
存货周转率	3.30	3.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-3.89%	20.01%	-
营业收入增长率%	-2.63%	9.04%	-
净利润增长率%	-23.90%	31.89%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	140,742.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,421.32
非经常性损益合计	174,163.34
所得税影响数	43,540.84
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	130,622.50

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

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

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

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

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	53,663,945.80	63.07%	28,975,053.08	34.05%	85.21%
应收票据					
应收账款	7,977,275.26	9.38%	8,603,433.41	10.11%	-7.28%
存货	9,529,647.07	11.20%	6,873,229.97	8.08%	38.65%
投资性房地产	287,403.50	0.34%	299,504.70	0.35%	-4.04%
长期股权投资					
固定资产	4,507,215.50	5.30%	4,943,356.66	5.81%	-8.82%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款			7,407,913.89	8.37%	-100.00%
长期借款					
预付账款	2,217,756.28	2.61%	30,215,746.77	35.51%	-92.66%
其他应收款	86,010.12	0.10%	92,442.40	0.11%	-6.96%
使用权资产	5,101,552.38	6.00%	6,559,138.85	7.71%	-22.22%
递延所得税资产	1,014,673.86	1.19%	905,348.68	1.06%	12.08%
资产总计	85,083,271.71	100.00%	88,530,331.85	100.00%	-3.89%
应付票据	1,233,366.90	1.45%			100.00%
应付账款	1,173,758.49	1.38%	1,579,642.23	1.78%	-25.69%
合同负债	3,188,485.76	3.75%	2,039,734.48	2.30%	56.32%
应付职工薪酬	4,565,958.63	5.37%	4,630,492.02	5.23%	-1.39%
应交税费	1,983,556.58	2.33%	863,780.50	0.98%	129.64%

其他应付款	3,782,237.87	4.45%	3,848,212.64	4.35%	-1.71%
一年内到期的非流动负债	3,366,952.69	3.96%	1,641,829.37	1.85%	105.07%
其他流动负债	414,503.01	0.49%	263,709.42	0.30%	57.18%
租赁负债	4,204,270.52	4.94%	5,616,298.02	6.34%	-25.14%
负债合计	23,913,090.45	28.11%	27,891,612.57	31.51%	-14.26%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金的增加和预付账款的减少的主要原因为，2022年上半年收回了预付的原材料采购货款。
2. 存货增加的原因为应对未来原材料价格上涨，2022年加大了原材料采购量，导致存货增加。
3. 短期借款的减少为2022年归还银行贷款后未新增贷款。

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	60,429,201.39	-	62,064,558.92	-	-2.63%
营业成本	36,159,123.80	59.84%	35,237,879.84	56.78%	2.61%
毛利率	40.16%	-	43.22%	-	-
税金及附加	518,710.96	0.86%	577,949.67	0.93%	-10.25%
销售费用	8,575,318.66	14.19%	8,996,142.79	14.49%	-4.68%
管理费用	9,315,460.68	15.42%	10,249,098.67	16.51%	-9.11%
研发费用	596,739.86	0.99%	1,012,646.75	1.63%	-41.07%
财务费用	9,808.11	0.02%	168,877.22	0.27%	-94.19%
信用减值损失	-238,224.92	-0.39%	-40,159.08	-0.06%	493.20%
资产减值损失	0	0%			
其他收益	140,742.02	0.23%	96,370.37	0.16%	46.04%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,156,556.42	8.53%	5,878,175.27	9.47%	-12.28%
营业外收入	107,511.11	0.18%	271,022.77	0.44%	-60.33%
营业外支出	74,089.79	0.12%	25,155.10	0.04%	194.53%
所得税费用	1,598,515.76	2.65%	1,404,531.44	2.26%	13.81%
净利润	3,591,461.98	5.94%	4,719,511.50	7.60%	-23.90%

项目重大变动原因:

公司2022年度业绩相对平稳，收入和利润有所下降，金额不大，受疫情管控等影响，各项费用支出等较上年变化不大，研发投入减少。

(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	60,343,885.14	61,966,558.92	-2.62%
其他业务收入	85,316.25	98,000.00	-12.94%
主营业务成本	36,148,749.68	35,225,778.64	2.62%
其他业务成本	10,374.12	12,101.20	-14.27%

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
心电图纸	32,746,789.07	19,419,945.82	40.70%	-8.35%	-4.38%	-2.46%
胎儿监护纸	10,845,291.56	4,094,673.50	62.24%	-9.30%	-2.77%	-2.54%
生化分析仪纸	4,204,435.45	2,670,803.86	36.48%	-3.76%	9.66%	-7.77%
其他纸制品	108,511.82	56,049.69	48.35%	-20.35%	44.28%	-23.13%
耦合剂	2,876,577.05	2,033,730.32	29.30%	86.14%	187.93%	-24.99%
消毒凝胶	1,331,502.96	632,024.66	52.53%	51.04%	19.20%	12.67%
产品标签纸	3,147,533.52	2,410,112.38	23.43%	101.48%	80.13%	9.08%
贸易类产品	5,083,243.71	4,831,409.45	4.95%	-12.16%	-14.59%	2.7%
房屋租赁	28,000.00	10,374.12	62.95%	-71.43%	-14.27%	-24.70%
其他收入	57,316.25					
合计	60,429,201.39	36,159,123.80	40.16%	-2.63%	2.61%	-3.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2022年营业收入较上年小幅下滑，主要原因为受国内各地区疫情封控措施的影响，公司主营各类型医用记录纸销量减少；通过前期的市场推广，公司其他产品如医用超声耦合剂、消毒凝胶等销量有所增加。

(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	北京金瑞英华科技有限公司	2,199,431.16	3.64%	否
2	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,000,957.37	3.32%	否
3	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	1,223,749.10	2.03%	否
4	天津海河乳业有限公司	1,200,732.52	1.99%	是
5	天津市北辰区卫生健康委员会	918,944.50	1.52%	否

合计	7,543,814.65	12.50%	-
----	--------------	--------	---

(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	韩松纸业有限公司	6,715,544.52	23.70%	否
2	广东冠豪高新技术股份有限公司	5,901,392.89	20.83%	否
3	天津食品集团商贸有限公司	2,530,574.23	8.93%	是
4	东营翔泰纸业有限公司	2,267,722.00	8.00%	否
5	江西鼎盛记录纸有限公司	1,416,112.80	5.00%	否
合计		18,831,346.44	66.46%	-

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	36,312,888.54	-20,892,242.14	273.81%
投资活动产生的现金流量净额	-1,073,627.76	-2,314,351.79	53.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,783,734.96	190,477.50	-6,286.42%

现金流量分析：

2022 年经营活动产生的现金净流量净额大幅增加的主要原因系公司根据采购市场预计调整采购政策和计划，2021 年支付的原材料集中采购预付款项于 2022 年收回。

投资活动投资活动产生的现金流量净额增加比例较大，但金额较小，主要为公司 2022 年度固定资产投资相对减少所致。

筹资活动产生的现金净流量净额大幅变动原因为，公司 2022 年偿还了银行贷款后，未新增贷款。

(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

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

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

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	32,000,000.00	4,507,067.99
销售产品、商品，提供劳务	2,530,774.32	2,400,266.84
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,700,000.00	1,571,606.52

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

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

承诺事项履行情况

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

-

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金		保证金	1,233,366.90	1.45%	保障银行承兑汇票到期兑付
总计	-	-	1,233,366.90	1.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常的票据结算业务，对公司正常经营无不良影响。

(六) 调查处罚事项

因未及时审议和披露关联交易事项，2022年12月1日，天津证监局出具了《关于对天津广大纸业股份有限公司及李龙、岳建生、翟国红采取出具警示函措施的决定》（津证监措施[2022]41号），2022年12月5日，股转系统出具了《关于对天津广大纸业股份有限公司及相关责任主体采取口头警示的送达通知》（公司一部监管[2022]647号）。

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	6,750,000	15%	0	6,750,000	15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,250,000	85%	0	38,250,000	85%
	其中：控股股东、实际控制人	38,250,000	85%	0	38,250,000	85%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
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	天津农垦红光有限公司	38,250,000	0	38,250,000	85%	38,250,000	0	0	0
2	天津市森朗农业发展有限公司	6,750,000	0	6,750,000	15%	0	6,750,000	0	0
合计		45,000,000	0	45,000,000	100%	38,250,000	6,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津市森朗农业发展有限公司为公司控股股东天津农垦红光有限公司的子公司。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金借款	中国农业银行股份有限公司天津北辰支行	银行	8,000,000.00	2021年4月23日	2022年4月16日	浮动利率（1年期LPR）

合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

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 19 日	0.68	0	0
合计	0.68	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.61	0	0

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
李龙	董事长	男	否	1975年6月	2020年9月4日	2023年1月31日
李龙	董事	男	否	1975年6月	2020年9月1日	2023年1月31日
徐蒲宁	董事	男	否	1971年6月	2019年12月16日	2023年1月31日
叶菲	董事	男	否	1989年3月	2020年9月1日	2023年1月31日
曲雅萍	董事	女	否	1974年11月	2021年7月6日	2023年1月31日
岳建生	董事	男	否	1969年7月	2020年5月20日	2023年1月31日
陈鹏	董事	男	否	1991年11月	2021年7月6日	2023年1月31日
翟国红	职工董事	女	否	1982年3月	2019年11月27日	2023年1月31日
宋文娟	监事会主席	女	否	1968年11月	2019年12月20日	2023年1月31日
宋文娟	监事	女	否	1968年11月	2019年12月16日	2023年1月31日
马灏	监事	男	否	1988年9月	2019年12月16日	2023年1月31日
魏丽萍	监事	女	否	1983年7月	2021年6月18日	2023年1月31日
岳建生	总经理	男	否	1969年7月	2021年8月18日	2023年1月31日
王之峰	财务负责人	男	否	1981年1月	2019年12月20日	2023年1月31日
李小静	副总经理	女	否	1980年6月	2020年12月29日	2023年1月31日
谢艳琼	副总经理	男	否	1987年2月	2021年8月18日	2023年1月31日
翟国红	董事会秘书	女	否	1982年3月	2021年6月17日	2023年1月31日
翟国红	总经理助理	女	否	1982年3月	2021年8月18日	2023年1月31日
程国栋	总经理助理	男	否	1968年11月	2021年8月18日	2023年1月31日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李龙任天津农垦红光有限公司副总经理、董办主任；徐蒲宁任天津农垦红光有限公司副总经理，

天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的法定代表人；宋文娟任天津农垦红光有限公司财务部部长；叶菲任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的经理；马灏任天津农垦红光有限公司外派二级财务总监；曲雅萍任天津农垦红光有限公司党委工作部部长；陈鹏任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市红旗农场有限公司副总经理，岳建生任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的董事；其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	具备中级会计师资格证书，并从事会计工作三年以上。
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	32	0	1	31
销售人员	25	0	0	25
财务人员	4	0	0	4
生产人员	68	0	1	67
员工总计	129			127

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	31	31
专科	24	24
专科以下	72	70
员工总计	129	127

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月1日,公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》,选举李龙、徐蒲宁、曲雅萍、叶菲、陈鹏、岳建生为公司董事,选举宋文娟、马灏为公司监事。

2023年2月1日,公司2023年第一次职工代表大会审议并通过,选举翟国红女士为公司职工

代表董事，选举魏丽萍女士为公司职工代表监事。

2023年2月1日，公司第三届董事会第一次会议审议并通过，选举李龙先生为公司董事长，聘任岳建生先生为公司总经理，聘任王之峰先生为公司副总经理和财务负责人，聘任谢艳琼先生为公司副总经理，聘任李小静女士为公司副总经理，聘任程国栋先生为公司总经理助理，聘任翟国红女士为公司董事会秘书和总经理助理，聘任杨红梅女士为公司总经理助理。

2023年2月1日，公司第三届监事会第一次会议审议并通过，选举宋文娟女士为公司监事会主席。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

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

2022年5月31日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟修订〈天津广大纸业股份有限公司章程〉的议案》。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，以及上级公司相关工作要求，公司修订《天津广大纸业股份有限公司章程》部分条款。

2022年12月19日，公司2022年第四次临时股东大会审议通过了《关于拟修订〈天津广大纸业股份有限公司章程〉的议案》。为了进一步拓宽公司销售渠道，公司经营范围需增加部分项目，故需对公司章程中的经营范围表述进行修订。同时根据律师的意见，对公司章程中的部分表述进行修改。

(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	5	8	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	未涉及

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

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

(二) 资产独立情况

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

(三) 人员独立情况

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

(四) 财务独立情况

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

(五) 机构独立情况

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

三、 投资者保护

(一) 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	大信审字[2023]第 26-00033 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张磊 3 年 年 刘春虹 3 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	3 年
会计师事务所审计报酬	9 万元

审计报告

大信审字[2023]第 26-00033 号

天津广大纸业股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了天津广大纸业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张磊

中国 · 北京

中国注册会计师：刘春虹

二〇二三年四月十八日

二、 财务报表

（一） 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	七、（一）	53,663,945.80	28,975,053.08

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、(二)	7,977,275.26	8,603,433.41
应收款项融资			
预付款项	七、(三)	2,217,756.28	30,215,746.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(四)	86,010.12	92,442.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(五)	9,529,647.07	6,873,229.97
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	七、(六)		331,755.01
流动资产合计		73,474,634.53	75,091,660.64
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	七、(七)	287,403.50	299,504.70
固定资产	七、(八)	4,507,215.50	4,943,356.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(九)	5,101,552.38	6,559,138.85
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十)	697,791.94	731,322.32
递延所得税资产	七、(十一)	1,014,673.86	905,348.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,608,637.18	13,438,671.21
资产总计		85,083,271.71	88,530,331.85

流动负债：			
短期借款	七、(十二)		7,407,913.89
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	七、(十三)	1,233,366.90	
应付账款	七、(十四)	1,173,758.49	1,579,642.23
预收款项			
合同负债	七、(十五)	3,188,485.76	2,039,734.48
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	七、(十六)	4,565,958.63	4,630,492.02
应交税费	七、(十七)	1,983,556.58	863,780.50
其他应付款	七、(十八)	3,782,237.87	3,848,212.64
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	七、(十九)	3,366,952.69	1,641,829.37
其他流动负债	七、(二十)	414,503.01	263,709.42
流动负债合计		19,708,819.93	22,275,314.55
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	七、(二十一)	4,204,270.52	5,616,298.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,204,270.52	5,616,298.02
负债合计		23,913,090.45	27,891,612.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(二十二)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十三)	5,088,974.61	5,088,974.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十四)	7,214,686.35	6,137,247.75
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	3,866,520.30	4,412,496.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,170,181.26	60,638,719.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		61,170,181.26	60,638,719.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,083,271.71	88,530,331.85

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之皞

会计机构负责人：杨红梅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		60,429,201.39	62,064,558.92
其中：营业收入	七、(二十六)	60,429,201.39	62,064,558.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,175,162.07	56,242,594.94
其中：营业成本	七、(二十六)	36,159,123.80	35,237,879.84
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	七、(二十七)	518,710.96	577,949.67
销售费用	七、(二十八)	8,575,318.66	8,996,142.79
管理费用	七、(二十九)	9,315,460.68	10,249,098.67
研发费用	七、(三十)	596,739.86	1,012,646.75
财务费用	七、(三十一)	9,808.11	168,877.22
其中：利息费用		395,549.99	579,890.68

利息收入		195,806.50	574,935.04
加：其他收益	七、(三十二)	140,742.02	96,370.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	-238,224.92	-40,159.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,156,556.42	5,878,175.27
加：营业外收入	七、(三十四)	107,511.11	271,022.77
减：营业外支出	七、(三十五)	74,089.79	25,155.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,189,977.74	6,124,042.94
减：所得税费用	七、(三十六)	1,598,515.76	1,404,531.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,591,461.98	4,719,511.50
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,591,461.98	4,719,511.50
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		3,591,461.98	4,719,511.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,591,461.98	4,719,511.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0798	0.1049
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0798	0.1049

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之峰

会计机构负责人：杨红梅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		70,262,106.88	100,860,326.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)	27,871,877.45	2,128,969.52
经营活动现金流入小计		98,133,984.33	102,989,295.61
购买商品、接受劳务支付的现金		36,378,279.93	91,690,252.87
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		17,950,345.27	22,625,840.47
支付的各项税费		4,806,109.91	6,726,187.69

支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)	2,686,360.68	2,839,256.72
经营活动现金流出小计		61,821,095.79	123,881,537.75
经营活动产生的现金流量净额		36,312,888.54	-20,892,242.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,004.86	9,480.48
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,004.86	9,480.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,098,632.62	2,323,832.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,098,632.62	2,323,832.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,073,627.76	-2,314,351.79
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			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,400,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,150,368.06	2,696,073.07
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	七、(三十七)	1,233,366.90	1,113,449.43
筹资活动现金流出小计		11,783,734.96	7,809,522.50
筹资活动产生的现金流量净额		-11,783,734.96	190,477.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-73,883.82
五、现金及现金等价物净增加额		23,455,525.82	-23,090,000.25
加：期初现金及现金等价物余额		28,975,053.08	52,065,053.33
六、期末现金及现金等价物余额		52,430,578.90	28,975,053.08

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之皞

会计机构负责人：杨红梅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	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	45,000,000.00				5,088,974.61				6,137,247.75		4,412,496.92		60,638,719.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				5,088,974.61				6,137,247.75		4,412,496.92		60,638,719.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,077,438.60		-545,976.62			531,461.98
（一）综合收益总额										3,591,461.98			3,591,461.98
（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									1,077,438.60		-4,137,438.60		-3,060,000.00
1. 提取盈余公积									1,077,438.60		-1,077,438.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,060,000.00		-3,060,000.00
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	45,000,000.00				5,088,974.61				7,214,686.35		3,866,520.30		61,170,181.26

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	45,000,000.00				5,088,974.61				4,721,394.30		3,583,838.87		58,394,207.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				5,088,974.61				4,721,394.30		3,583,838.87		58,394,207.78
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）								1,415,853.45			828,658.05		2,244,511.50
（一）综合收益总额											4,719,511.50		4,719,511.50
（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								1,415,853.45	-3,890,853.45			-2,475,000.00	
1. 提取盈余公积								1,415,853.45	-1,415,853.45			0.00	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,475,000.00		-2,475,000.00
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	45,000,000.00					5,088,974.61				6,137,247.75		4,412,496.92	60,638,719.28

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之暉

会计机构负责人：杨红梅

三、 财务报表附注

天津广大纸业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

法定代表人：李龙

地址：天津市北辰区京福公路东红光农场内

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司批准的经营经营范围包括：许可项目：包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；货物进出口；消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒器械生产；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：纸制品制造；纸制品销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生

用品和一次性使用医疗用品销售；仪器仪表销售；办公设备耗材销售；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；日用口罩（非医用）销售；医用口罩零售；医用口罩批发；企业管理；日用百货销售；互联网数据服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2023 年 4 月 18 日经董事会批准报出。

（四）营业期限

本公司经营期限自 1994 年 9 月 30 日至长期。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务折算

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

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减

值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合1:本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款组合2:本组合为关联方单位往来。

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

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

其他应收款组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

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

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十一) 投资性房地产

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

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

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

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

确定折旧率。

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

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

（十六）资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

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

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

3. 其他长期职工福利

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

利净负债或净资产。

（十九）股份支付

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

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

（二十）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

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

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工

具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

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

2. 优先股、永续债的会计处理

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

（二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品

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

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

2. 租赁收入

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

（二十四）合同成本

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

（二十七）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

1. 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）主要会计估计变更说明

本期无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本期无会计估计变更。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%

城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金

（1）货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	333.47	836.36
银行存款	13,265,124.62	27,780,172.84
其他货币资金	40,398,487.71	1,194,043.88
合计	53,663,945.80	28,975,053.08
其中：存放在境外的款项总额		

（2）受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,233,366.90	
合计	1,233,366.90	

（二）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	8,254,310.05	8,935,237.17
1至2年	322,253.81	95,713.97
2至3年	74,495.85	8,894.22
3年以上	1,444.70	592.28
小计	8,652,504.41	9,040,437.64
减：坏账准备	675,229.15	437,004.23
合计	7,977,275.26	8,603,433.41

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,138.45	2.34	202,138.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,450,365.96	97.66	473,090.70	5.60	7,977,275.26
其中：组合 1-账龄分析法	7,741,932.92	89.48	473,090.70	6.11	7,268,842.22
组合 2 关联方应收款项	708,433.04	8.19			708,433.04
合计	8,652,504.41		675,229.15	7.80	7,977,275.26

(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	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	9,040,437.64	100.00	437,004.23	4.83	8,603,433.41
其中：组合 1-账龄分析法	7,943,208.59	87.86	437,004.23	5.50	7,506,204.36
组合 2 关联方应收款项	1,097,229.05	12.14			1,097,229.05
合计	9,040,437.64		437,004.23	4.83	8,603,433.41

3. 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
医帮科技唐山有限公司	202,138.45	202,138.45	100.00	无资产强制执行
合计	202,138.45	202,138.45		

4. 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	7,547,928.01	97.49	377,396.40
1至2年	135,141.81	1.75	54,056.72
2至3年	57,418.40	0.74	40,192.88
3年以上	1,444.70	0.02	1,444.70
合计	7,741,932.92	6.11	473,090.70

(续)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	7,838,008.12	98.68	391,900.41
1至2年	95,713.97	1.21	38,285.59

2至3年	8,894.22	0.11	6,225.95
3年以上	592.28	0.01	592.28
合计	7,943,208.59	5.50	437,004.23

(2) 采用他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			净额
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	
应收关联方往来款	708,433.04			708,433.04
应向政府或其授权机构收取的款项				
合计	708,433.04			708,433.04

(续)

组合名称	期初数			净额
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	
应收关联方往来款	1,097,229.05			1,097,229.05
应向政府或其授权机构收取的款项				
合计	1,097,229.05			1,097,229.05

5. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期内无实际核销的重要应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
天津市北辰区卫生健康委员会	662,540.00	7.66	33,127.00
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	595,472.54	7.46	29,773.63
深圳市理邦精密仪器股份有限公司	479,898.00	6.02	23,994.90
天津海河乳品有限公司	388,463.40	4.87	19,423.17
郑州源乐医疗器械有限公司	257,565.00	3.23	12,878.25
合计	2,383,938.94	29.24	119,196.95

(三) 预付款项

1. 预付账款账龄

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)	2,217,756.28	100.00		30,215,746.77	100.00	
合计	2,217,756.28	100.00		30,215,746.77	100.00	

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

本期无账龄超过 1 年的大额预付款项。

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）
天津智简新材料科技有限公司	900,000.00	40.58
沧州鼎瑞优腾塑料制品有限公司	600,000.00	27.05
天津市森朗农业发展有限公司	422,383.10	19.05
江西鼎盛记录纸有限公司	140,522.91	6.34
南通伊仕生物技术股份有限公司	30,300.00	1.37
合计	2,093,206.01	94.39

（四）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	86,010.12	92,442.40
合计	86,010.12	92,442.40

1. 其他应收款项

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	17,080.00	52,100.00
单位往来	40,548.59	40,342.40
备用金	28,381.53	
减：坏账准备		
合计	86,010.12	92,442.40

（2）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	31,387.72		36,820.00	
1 至 2 年			41,342.40	
2 至 3 年	40,342.40		450.00	
3 年以上	14,280.00		13,830.00	
合计	86,010.12		92,442.40	

（3）本期无收回或转回的重要坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
天津农垦红光有限公司	单位往来	40,342.40	2-3 年	46.90	
程国栋	备用金	28,381.53	1 年以内	33.00	
浙江省成套工程有限公司	押金保证金	10,000.00	3 年以上	11.63	
乌鲁木齐君泰天诚信息技术有限公司	押金保证金	1,800.00	1 年以内	2.09	
北京泰茂科技股份有限公司	押金保证金	1,000.00	1 年以内	1.16	
合计		81,523.93		94.78	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	5,707,088.87		5,707,088.87	4,358,402.84		4,358,402.84
库存商品	5,020,481.00	2,745,377.87	2,275,103.13	4,700,550.80	2,745,377.87	1,955,172.93
低值易耗品	25,402.06		25,402.06	34,913.68		34,913.68
包装物	654,127.95		654,127.95	524,740.52		524,740.52
发出商品	867,925.06		867,925.06			
合计	12,275,024.94	2,745,377.87	9,529,647.07	9,618,607.84	2,745,377.87	6,873,229.97

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税		268,407.53
预缴关税		63,347.48
合计		331,755.01

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	544,554.00			544,554.00
其中：房屋建筑物	544,554.00			544,554.00
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	245,049.30	12,101.20		257,150.50
其中：房屋建筑物	245,049.30	12,101.20		257,150.50

土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				287,403.50
其中：房屋建筑物				287,403.50
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	299,504.70			287,403.50
其中：房屋建筑物	299,504.70			287,403.50
土地使用权				

(八) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,507,215.50	4,943,356.66
固定资产清理		
合计	4,507,215.50	4,943,356.66

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,254,365.11	829,338.28	1,012,184.02	21,095,887.41
2.本期增加金额	443,416.84	195,292.72	118,117.00	756,826.56
(1) 购置	443,416.84	195,292.72	118,117.00	756,826.56
3.本期减少金额		401,824.95		401,824.95
(1) 处置或报废		401,824.95		401,824.95
4.期末余额	19,697,781.95	622,806.05	1,130,301.02	21,450,889.02
二、累计折旧				
1.期初余额	14,537,851.94	716,159.17	775,176.91	16,029,188.02
2.本期增加金额	1,071,987.00	35,906.35	71,707.57	1,179,600.92
(1) 计提	1,071,987.00	35,906.35	71,707.57	1,179,600.92
3.本期减少金额		388,458.15		388,458.15
(1) 处置或报废		388,458.15		388,458.15
4.期末余额	15,609,838.94	363,607.37	846,884.48	16,820,330.79
三、减值准备				
1.期初余额	123,342.73			123,342.73
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	123,342.73			123,342.73
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,964,600.28	259,198.68	283,416.54	4,507,215.50
2.期初账面价值	4,593,170.44	113,179.11	237,007.11	4,943,356.66

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,016,725.32	8,016,725.32
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,016,725.32	8,016,725.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,457,586.47	1,457,586.47
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,457,586.47	1,457,586.47
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,915,172.94	2,915,172.94
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	5,101,552.38	5,101,552.38
2. 期初账面价值	6,559,138.85	6,559,138.85

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
凝胶车间装修费	304,017.21		166,395.16		137,622.05	
标签车间改造	386,315.01		149,541.24		236,773.77	
订货宝	40,990.10		7,514.85		33,475.25	
金蝶技术服务费		16,503.38	14,078.34		2,425.04	
消防水池防水及新建彩钢房工程		211,600.00	21,160.00		190,440.00	
车间仓库耦合剂车间屋顶防水工程		44,770.64	14,923.55		29,847.09	
车间地坪翻新费用		68,932.04	1,723.30		67,208.74	
合计	731,322.32	341,806.06	375,336.44		697,791.94	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
信用减值准备	168,807.29	675,229.15	109,251.06	437,004.23
资产减值准备	717,180.15	2,868,720.60	717,180.15	2,868,720.60
新租赁税会差异	128,686.42	514,745.68	78,917.47	315,669.88
小计	1,014,673.86	4,058,695.43	905,348.68	3,621,394.71

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		7,407,913.89
合计		7,407,913.89

(十三) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,233,366.90	
合计	1,233,366.90	

(十四) 应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,109,334.10	94.51	1,512,307.07	95.74
1 至 2 年 (含 2 年)	4,693.25	0.40	62,085.29	3.93
2 至 3 年 (含 3 年)	57,881.27	4.93	1,849.87	0.12
3 年以上	1,849.87	0.16	3,400.00	0.21
合计	1,173,758.49	100.00	1,579,642.23	100.00

1. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
天津王朝包装印刷制品有限公司	57,699.94	对方未催款
天津市有为印刷包装有限公司	3,761.10	对方未催款
合计	61,461.04	

(十五) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收商品销售款	3,188,485.76	2,039,734.48
合计	3,188,485.76	2,039,734.48

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,630,492.02	15,483,822.02	15,548,355.41	4,565,958.63
二、离职后福利-设定提存计划		2,402,526.09	2,402,526.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,630,492.02	17,886,348.11	17,950,881.50	4,565,958.63

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,574,083.06	11,576,025.77	11,637,910.55	4,512,198.28
二、职工福利费		547,233.31	547,233.31	
三、社会保险费		1,608,965.80	1,608,965.80	
其中：医疗保险费及生育保险费		1,456,074.20	1,456,074.20	
工伤保险费		80,084.23	80,084.23	

其他		72,807.37	72,807.37	
四、住房公积金		1,453,386.00	1,453,386.00	
五、工会经费和职工教育经费	56,408.96	298,211.14	300,859.75	53,760.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,630,492.02	15,483,822.02	15,548,355.41	4,565,958.63

3. 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,329,718.72	2,329,718.72	
失业保险费		72,807.37	72,807.37	
企业年金缴费				
合计		2,402,526.09	2,402,526.09	

(十七) 应交税费

项目	年初余额	年末余额
增值税	732,421.89	1,624,239.70
企业所得税		117,852.56
城市维护建设税	72,413.85	156,896.23
房产税	3,360.00	3,360.00
个人所得税	3,860.61	4,396.84
教育费附加（含地方教育费附加）	51,724.15	76,811.25
其他税费		
合计	863,780.50	1,983,556.58

注：本公司的应交税费的金额以税务部门的税收清算（清结）报告为准。

(十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,782,237.87	3,848,212.64
合计	3,782,237.87	3,848,212.64

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

关联方往来	3,000,000.00	3,000,000.00
外部押金及保证金	24,820.00	36,020.00
单位往来	354,921.79	375,235.29
其他	402,496.08	436,957.35
合计	3,782,237.87	3,848,212.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿付原因
天津食品集团有限公司	3,000,000.00	资金拆借，对方未催收
合计	3,000,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,366,952.69	1,641,829.37
合计	3,366,952.69	1,641,829.37

(二十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	414,503.01	263,709.42
合计	414,503.01	263,709.42

(二十一) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,134,066.34	8,088,991.53
减：未确认融资费用	517,768.32	830,864.14
减：一年内到期的租赁负债	1,412,027.50	1,641,829.37
租赁负债净额	4,204,270.52	5,616,298.02

(二十二) 股本

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

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	5,088,974.61			5,088,974.61
二、其他资本公积				
合计	5,088,974.61			5,088,974.61

其中：国有独享资本公积				
-------------	--	--	--	--

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	2,045,749.26	359,146.20		2,404,895.46
任意盈余公积金	4,091,498.49	718,292.40		4,809,790.89
合计	6,137,247.75	1,077,438.60		7,214,686.35

(二十五) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	4,412,496.92	3,583,838.87
期初调整金额		
本年年初余额	4,412,496.92	3,583,838.87
本年增加	3,591,461.98	4,719,511.50
其中：本年净利润转入	3,591,461.98	4,719,511.50
其他调整因素		
本年减少额	4,137,438.60	3,890,853.45
其中：本年提取盈余公积数	1,077,438.60	1,415,853.45
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	3,060,000.00	2,475,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	3,866,520.30	4,412,496.92

(二十六) 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	60,343,885.14	36,148,749.68	61,966,558.92	35,225,778.64
自制类产品	55,260,641.43	31,317,340.23	56,179,899.13	29,569,055.80
其中：心电图纸	32,746,789.07	19,419,945.82	35,728,905.22	20,309,025.21
胎儿监护纸	10,845,291.56	4,094,673.50	11,957,012.76	4,211,259.10
生化分析仪纸	4,204,435.45	2,670,803.86	4,368,614.38	2,435,435.45
其他纸制品	108,511.82	56,049.69	136,229.63	38,847.97
耦合剂	2,876,577.05	2,033,730.32	1,545,381.86	706,319.81
消毒凝胶	1,331,502.96	632,024.66	881,572.77	530,204.52
产品标签纸	3,147,533.52	2,410,112.38	1,562,182.51	1,337,963.74
贸易类产品	5,083,243.71	4,831,409.45	5,786,659.79	5,656,722.84

二、其他业务小计	85,316.25	10,374.12	98,000.00	12,101.20
房屋租赁	28,000.00	10,374.12	98,000.00	12,101.20
其他收入	57,316.25			
合计	60,429,201.39	36,159,123.80	62,064,558.92	35,237,879.84

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售收入	租赁收入	其他收入
在某一时点确认	60,343,885.14		57,316.25
在某一时段内确认		28,000.00	
合计	60,343,885.14	28,000.00	57,316.25

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,226.54	11,542.61
土地使用税	221.02	257.00
城市维护建设税	283,010.64	313,608.60
教育费附加	121,290.29	134,403.68
印花税	26,187.04	25,749.20
地方教育费附加	80,860.21	89,602.46
车船税	915.22	2,786.12
合计	518,710.96	577,949.67

(二十八) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	7,929,962.62	7,882,737.68
车辆费用	41,688.54	38,041.27
展览费	129,298.70	184,599.81
促销费	145,136.23	259,486.44
差旅费	49,827.26	222,292.49
通讯费	97,556.65	100,876.35
折旧费	65,706.55	67,162.06
业务招待费	37,791.24	103,002.14
办公费	11,764.80	71,529.39
检测检验费	56,040.95	49,078.52
宣传广告费	7,345.12	17,118.64
其他	3,200.00	218.00
合计	8,575,318.66	8,996,142.79

(二十九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

职工薪酬	6,701,784.77	7,491,713.31
使用权资产摊销	972,203.42	972,203.42
中介服务费	425,625.30	624,185.44
其他	288,168.06	406,849.03
服务费	351,704.23	499,156.21
租赁费-班车	290,548.52	
折旧摊销费	165,150.97	122,695.97
业务招待费	50,207.37	37,220.02
办公费	37,773.88	46,710.23
差旅费	32,294.16	48,365.04
合计	9,315,460.68	10,249,098.67

(三十) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	561,178.20	950,917.18
直接投入	10,841.90	12,738.41
其他		5,053.10
折旧费	24,719.76	43,938.06
合计	596,739.86	1,012,646.75

(三十一) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	395,549.99	579,890.68
减：利息收入	195,806.50	574,935.04
减：汇兑净收益	407,617.45	253,197.27
加：汇兑净损失	135,692.55	327,081.09
加：手续费	81,989.52	90,037.76
合计	9,808.11	168,877.22

(三十二) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	140,742.02	96,370.37	与收益相关
合计	140,742.02	96,370.37	

计入其他收益的政府补助：

政府补助类别	补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	境内国际性展览会补贴	12,700.00	8,600.00

	商务局补贴		5,000.00
	个税手续费返还	2,238.74	1,017.86
	安置残疾人奖励经费		7,778.00
	企业稳岗返还	125,803.28	46,894.51
	专利重点项目补助		27,080.00
	合计	140,742.02	96,370.37

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 **140,742.02** 元。

(三十三) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款信用减值损失	-238,224.92	-40,161.46
其他应收款信用减值损失		2.38
合计	-238,224.92	-40,159.08

(三十四) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
废品收入	43,913.29	38,838.00	43,913.29
赔款收入	12,340.60	139,362.48	12,340.60
其他	51,257.22	92,822.29	51,257.22
合计	107,511.11	271,022.77	107,511.11

(三十五) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	69.21	582.08	69.21
捐赠支出		8,500.35	
其他	74,020.58	16,072.67	74,020.58
合计	74,089.79	25,155.10	74,089.79

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,707,840.94	1,444,869.40
递延所得税调整	-109,325.18	-40,337.96
合计	1,598,515.76	1,404,531.44

2. 所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额

本期利润总额	5,189,977.74
按适用/适用税率计算的所得税费用	1,297,494.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	450,605.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	78,917.47
本年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	
高新企业研发费加计扣除	-228,518.48
所得税费用	1,598,515.76

(三十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付款退回-食品集团商贸	27,469,425.77	
利息收入	155,043.28	1,289,628.42
政府补助	140,742.02	96,370.37
往来款及其他	106,666.38	742,970.73
合计	27,871,877.45	2,128,969.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,092,277.81	2,814,101.62
往来款及其他	594,082.87	25,155.10
合计	2,686,360.68	2,839,256.72

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		1,113,449.43
银行承兑汇票保证金	1,233,366.90	
合计	1,233,366.90	1,113,449.43

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上期金额
----	------	------

1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,591,461.98	4,719,511.50
加：资产减值准备		-194,477.11
信用减值损失（新金融准则）	238,224.92	40,159.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,179,600.92	1,086,206.26
使用权资产折旧	1,457,586.47	1,457,586.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	375,336.44	252,579.76
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）	-43,844.08	9,480.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	82,454.17	653,774.50
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-109,325.18	-40,337.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,656,417.10	221,391.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,630,580.92	-30,365,679.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,567,229.08	1,267,562.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,312,888.54	-20,892,242.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	52,430,578.90	28,975,053.08
减：现金的期初余额	28,975,053.08	52,065,053.33
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	23,455,525.82	-23,090,000.25
2. 现金及现金等价物		
项目	年末余额	年初余额
现金	52,430,578.90	28,975,053.08
其中：库存现金	333.47	836.36

可随时用于支付的银行存款	13,265,124.62	27,780,172.84
可随时用于支付的其他货币资金	39,165,120.81	1,194,043.88
可用于支付的存放中央银行存款		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	52,430,578.90	28,975,053.08
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		

（三十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	400,241.79	6.9646	2,787,523.97
欧元			
应收账款			
其中：美元	23,947.88	6.9646	166,787.41
欧元	10.00	7.4229	74.23

（四十）所有权和使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,233,366.90	银行承兑汇票保证金

八、与金融工具相关的风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于

与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司整体信用风险可控。

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比例(%)
天津农垦红光有限公司	天津	种植业及农产品加工	19,881.00	85.00	85.00

(二) 本企业的子公司

本公司无所属的子公司。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营和联营的企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津北方报业印务股份有限公司	控股母公司施加重大影响的其他企业
天津恒泰包装印刷有限公司	同受一方控制
天津王朝包装印刷制品有限公司	同受一方控制
壳牌华北石油集团有限公司	同受一方控制
河北壳牌石油销售有限公司	同受一方控制
华北城(天津)投资有限公司工会	同受一方控制
华北城(天津)物业服务有限公司工会	同受一方控制
青岛壳牌石油有限公司	同受一方控制
山东壳牌石油有限公司	同受一方控制
天津海河乳业有限公司	同受一方控制
天津壳牌石油储运有限公司	同受一方控制
天津农垦红光有限公司工会	同受一方控制
天津食品集团有限公司机关工会	同受一方控制
天津市红旗农场有限公司	同受一方控制
天津市红旗农场有限公司工会	同受一方控制
天津市津工驾驶员考试场地管理服务有限公司	同受一方控制
天津市森朗农业发展有限公司	同受一方控制
天津王朝酒业销售有限公司	同受一方控制

天津市津工机动车驾驶员培训有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司工会	同受一方控制
天津嘉立荷牧业集团有限公司	同受一方控制
天津二商迎宾肉类食品有限公司	同受一方控制
天津食品集团商贸有限公司	同受一方控制
天津市农垦房地产开发建设有限公司	同受一方控制
天津市乳品食品监测中心有限公司	同受一方控制
天津农垦津港有限公司	同受一方控制
天津市二冷食品冷冻有限责任公司	同受一方控制
天津食品集团通达资产经营管理有限公司	同受一方控制
天津铭信嘉德小额贷款有限公司	同受一方控制
天津农垦商业运营管理有限公司	同受一方控制
天津天食餐饮管理有限公司南开区分公司	同受一方控制
蓓蕾（天津）乳品有限公司	同受一方控制
天津市奶牛发展中心	同受一方控制
李龙	关键管理人员-董事长、董事
岳建生	关键管理人员-董事、总经理
翟国红	关键管理人员-董事、董事会秘书、总经理助理
徐蒲宁	关键管理人员-董事
叶菲	关键管理人员-董事
曲亚萍	关键管理人员-董事
陈鹏	关键管理人员-董事
宋文娟	关键管理人员-监事会主席
马灏	关键管理人员-监事
魏丽萍	关键管理人员-职工监事
程国栋	关键管理人员-总经理助理
谢艳琼	关键管理人员-副总经理
李小静	关键管理人员-副总经理
杨红梅	关键管理人员-副总经理
王之皞	关键管理人员-财务总监

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

采购商品、接受劳务：							
天津北方报业印务股份有限公司	采购商品	包装物	市场价	513,034.53	15.97	387,156.70	0.27
天津恒泰包装印刷有限公司	采购商品	包装物、原材料	市场价	999,355.78	4.35	874,799.99	0.62
天津王朝包装印刷制品有限公司	采购商品	包装物	市场价			57,699.94	0.04
壳牌华北石油集团有限公司	采购商品	汽油	市场价	41,720.35	100.00	56,000.00	0.04
天津市森朗农业发展有限公司	采购服务	服务	市场价	422,383.10	100.00	31,350.00	0.02
天津农垦龙呈嘉益国际贸易有限公司	采购劳务	劳务	市场价			2,610.00	小于 0.01
天津食品集团商贸有限公司	采购商品	包装物	市场价	2,530,574.23	78.79		
合计				4,507,067.99		1,409,616.63	
销售商品、提供劳务：							
河北壳牌石油销售有限公司	销售商品	纸制品	协议价			98,765.06	0.04
壳牌华北石油集团有限公司	销售商品	纸制品	协议价			135,584.51	0.05
天津海河乳业有限公司	销售商品	纸制品	协议价	1,200,732.52	1.99	837,046.32	0.31
天津恒泰包装印刷有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价				
天津壳牌石油储运有限公司	销售商品	纸制品	协议价			685.84	小于 0.01
天津农垦红光有限公司	销售商品	纸制品、医用卫生耗材、消毒凝胶	协议价	10,105.76	0.02		
天津农垦红光有限公司工会	销售商品	消毒凝胶	协议价	2,069.74	小于 0.01	13,907.08	小于 0.01
天津食品集团有限公司机关工会	销售商品	消毒凝胶	协议价			20,357.52	小于 0.01
天津市红旗农场有限公司	销售商品	纸制品、消毒凝胶	协议价	6,887.78	0.01	3,627.61	小于 0.01
天津市红旗农场有限公司工会	销售商品	消毒凝胶	协议价			2,145.67	小于 0.01
天津市津工驾驶员考试场地管理服务有限公司	销售商品	纸制品	协议价	159.29	小于 0.01	5,023.01	小于 0.01
天津王朝酒业销售有限公司	销售商品	医用卫生耗材、消毒凝胶	协议价	19,406.73	0.03		
天津利达粮油有限公司	销售商品	医用卫生耗材、消毒凝胶	协议价	10,927.95	0.02	11,190.40	小于 0.01
天津利达粮油有限公司工会	销售商品	消毒凝胶	协议价	30,803.54	0.05	30,130.98	0.01
天津嘉立荷牧业集团有限公司工会	销售商品	纸制品、消毒凝胶	协议价	10,270.08	0.02		
天津二商迎宾肉类食品有限公司	销售商品	医用卫生耗材	协议价	482,120.14	0.80	518,693.47	0.12
天津食品集团商贸有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价	26,138.83	0.04	122,593.43	0.05
天津市农垦房地产开发有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价	1,261.59	小于 0.01		

天津市乳品食品监测中心有限公司	销售商品	纸制品	协议价	4,562.13	0.01	4,026.55	小于 0.01
天津农垦津港有限公司	销售商品	医用卫生耗材、消毒凝胶	协议价	6,824.41	0.01		
天津农垦商业运营管理有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价			2,548.67	小于 0.01
天津农垦红光有限公司	提供劳务	劳务	协议价	10,105.76	0.02	169,841.49	0.06
天津农垦渤海农业集团有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价			185.12	小于 0.01
天津农垦宏达有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价			968.49	小于 0.01
天津农垦龙呈嘉益国际贸易有限公司	销售商品	纸制品	协议价			424.78	小于 0.01
天津食品集团有限公司	销售商品	消毒凝胶、纸制品、医用耗材	协议价	23,847.07	0.04	687,577.24	0.26
天津市第三食品有限责任公司	销售商品	纸制品	协议价			279.65	小于 0.01
天津市利民调料有限公司	销售商品	标签纸、消毒凝胶	协议价	42,853.44	0.07	5,227.43	小于 0.01
天津市利民调料有限公司工会委员会	销售商品	标签纸、消毒凝胶	协议价	21,929.91	0.04		
天津市森朗农业发展有限公司	销售商品	纸制品、消毒凝胶	协议价	5,012.41	0.01	3,221.25	小于 0.01
天津天食冷链物流有限公司	销售商品	纸制品	协议价			1,548.67	小于 0.01
天津天食望月清真食品有限公司	销售商品	纸制品	协议价	2,619.47	小于 0.01	11,044.20	小于 0.01
中共天津农垦红光有限公司委员会	销售商品	消毒凝胶	协议价	2,628.31	小于 0.01		
天津农垦海燕有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价	6,053.09	0.01		
天津市农垦物业管理有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价	3,150.45	0.01		
天津天食生物科技有限公司	销售商品	医用卫生耗材	协议价	3,551.50	0.01		
天津天食菜篮子商贸有限公司	销售商品	医用卫生耗材	协议价	4,920.80	0.01		
天津利达粮油有限公司西青分公司	销售商品	纸制品、医用卫生耗材	协议价	9,943.38	0.02		
天津利达粮油储运有限公司	销售商品	纸制品	协议价	9,199.10	0.02		
天津临港利达粮油有限责任公司	销售商品	纸制品	协议价	5,146.02	0.01		
天津利达粮油贸易有限公司	销售商品	纸制品、医用卫生耗材	协议价	18,867.25	0.03		
天津市桂顺斋食品有限公司	销售商品	标签纸	协议价	5,176.98	0.01		
天津海河乳品有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	401,672.09	0.67		
天津津垦牧业集团有限公司	销售商品	标签纸	协议价	743.36	小于 0.01		
天津红光贸易有限公司	销售商品	标签纸	协议价	286.36	小于 0.01		

承德津垦塞彝食品有限公司	销售商品	标签纸	协议价	4,778.76	0.01		
天津天宫葡萄酒有限公司	销售商品	标签纸	协议价	5,510.84	0.01		
合计				2,400,266.84		2,686,644.44	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
天津农垦红光有限公司	天津广大纸业股份有限公司	房产	1,571,606.52	1,812,437.98
合计			1,571,606.52	1,812,437.98

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借情况

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

6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,202,766.40	1,230,661.87

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	河北壳牌石油销售有限公司	1,573.00	1,573.00
应收账款	壳牌华北石油集团有限公司	4.00	4.00
应收账款	天津二商迎宾肉类食品有限公司	205,869.25	550,105.34
应收账款	天津海河乳品有限公司	388,463.40	
应收账款	天津海河乳业有限公司	62,613.94	350,792.01
应收账款	天津利达粮油有限公司	-	1,700.00
应收账款	天津农垦红光有限公司	1,750.00	172,988.50
应收账款	天津食品集团商贸有限公司	9,694.25	8,080.00

应收账款	天津市二冷食品冷冻有限责任公司	474.00	474.00
应收账款	天津市桂顺斋食品有限公司	750.00	
应收账款	天津市红旗农场有限公司	3,751.20	
应收账款	天津市利民调料有限公司	18,460.00	3,927.00
应收账款	天津市乳品食品监测中心有限公司	4,950.00	1,350.00
应收账款	天津市森朗农业发展有限公司		720.00
应收账款	天津市食品研究所有限公司	10,080.00	5,040.00
应收账款	天津食品集团有限公司		475.20
预付账款	天津食品集团商贸有限公司		30,000,000.00
预付款项	壳牌华北石油集团有限公司		22,149.13
预付账款	天津市森朗农业发展有限公司	422,383.10	
其他应收款	天津农垦红光有限公司	40,342.40	40,342.40
其他应收款	天津市森朗农业发展有限公司	2,280.00	2,280.00
其他应收款	程国栋	28,381.53	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天津王朝包装印刷制品有限公司	57,699.94	57,699.94
应付账款	天津北方报业印务股份有限公司	50,111.53	44,599.99
应付账款	天津恒泰包装印刷有限公司	111,258.27	88,659.60
其他应付款	天津食品集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	天津农垦红光有限公司		34,498.67
其他应付款	天津农垦龙呈嘉益国际贸易有限公司		2,610.00
其他应付款	天津市森朗农业发展有限公司		24,450.00
其他应付款	天津市津工机动车驾驶员培训有限公司		1,680.00
其他应付款	天津恒泰包装印刷有限公司		55,595.93

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

公司从内部组织结构、内部管理、内部报告制度等要求方面无需设置经营分部，无需披

露分部报告。

截止财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	140,742.02	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,421.32	
3. 所得税影响额	43,540.84	
合计	130,622.50	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.90	7.93	0.0798	0.1049	0.0798	0.1049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.68	7.50	0.0769	0.0992	0.0769	0.0992

天津广大纸业股份有限公司

二〇二三年四月十八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司综合办公室内