



宏观世纪

NEEQ:870166

宏观世纪（天津）科技股份有限公司



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 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
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 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录.....	101

## 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。

公司负责人张学亮、主管会计工作负责人李田华 及会计机构负责人（会计主管人员）李田华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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
市场竞争风险	从整体来看，我国包装行业呈现出企业数量多而规模小，行业集中度不高，重复建设现象严重，行业核心竞争力不强的现状，市场化程度日渐提高，行业进入壁垒较低，市场竞争日趋激烈，私营企业数量大幅增长，使得该行业竞争加剧，为企业的经营带来了一定风险。
原材料价格波动风险	公司产品生产过程中使用的原材料主要是瓦楞原纸、箱板纸等材料，原材料成本占产品总成本的比重较高，营业成本受原材料价格波动的影响较大。上述原材料的供求状况和价格变动对公司生产成本的变动具有重要的影响，直接影响到公司的正常生产经营和盈利状况。如果原材料价格在短期内大幅上涨，公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
下游行业需求波动风险	目前公司的销售市场主要是分布在京津冀地区，主要的客户类型是轻工制造企业及外购加工纸箱厂。由于瓦楞纸箱的销售受限于运输成本，因此主要的市场范围局限在厂址周边 200 公里左右。目前整体经济震荡发展，公司的生产规模和产品规格主要是下游行业起着关键性的作用。如果京津冀周边地区的经济受到一定的影响，下游客户的发展放缓，可能会对公司的盈利能力产生不利影响。

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	指	释义
公司、本公司	指	宏观世纪（天津）科技股份有限公司
东森世纪	指	东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司
宏观经纬	指	天津宏观经纬软件开发中心（普通合伙）
宏观物流	指	天津宏观物流有限公司
股东大会	指	宏观世纪（天津）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宏观世纪（天津）科技股份有限公司董事会
监事会	指	宏观世纪（天津）科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	宏观世纪（天津）科技股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宏观世纪（天津）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hongguanshiji(Tianjin)TechnologiesCo.,Ltd. -
证券简称	宏观世纪
证券代码	870166
法定代表人	张学亮

### 二、 联系方式

董事会秘书	张伟华
联系地址	天津市武清区豆张庄镇世纪东路2号
电话	022-22167868
传真	022-22167838
电子邮箱	masterzdh@163.com
公司网址	www.tjhggs.cn
办公地址	天津市武清区豆张庄镇世纪东路2号
邮政编码	301707
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	公司董事会秘书办公室

### 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	1998年12月2日
挂牌时间	2016年12月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C22造纸和纸制品业-C223纸制品制造-C2231纸和纸板容器制造
主要业务	瓦楞纸箱、瓦楞纸板和纸管的研发、设计、生产和销售
主要产品与服务项目	瓦楞纸箱、瓦楞纸板和纸管的研发、设计、生产和销售
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）	21,270,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张学亮），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	911202227128052614	否
注册地址	天津市武清区豆张庄镇世纪东路2号	否
注册资本	21,270,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5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）	开源证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓丽	李娟
	4年	1年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层	

#### 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	134,826,211.93	150,595,584.81	-10.47%
毛利率%	10.64	9.24	-
归属于挂牌公司股东的净利润	377,607.62	1,423,745.54	-73.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-164,817.28	717,997.40	-122.96%
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）	1.20%	4.28	-
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）	-0.40	2.15%	-
基本每股收益	0.02	0.07	-71.58%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,214,361.99	99,608,175.12	0.61%
负债总计	66,216,255.96	66,017,170.95	0.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,963,170.95	33,585,563.33	1.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.58	1.27%
资产负债率%（母公司）	64.74	65.09	-
资产负债率%（合并）	66.07	66.28	-
流动比率	1.22	1.16	-
利息保障倍数	1.22	1.58	-

##### (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	15,844,619.03	-7,640,490.66	307.38%
应收账款周转率	3.52	4.77	-
存货周转率	10.06	12.96	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.61%	19.16%	-
营业收入增长率%	-10.47%	13.99%	-
净利润增长率%	-71.52%	12.33%	-

(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	21,270,000	21,270,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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）	636,073.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,073.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>638,146.94</b>
所得税影响数	95,722.04
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>542,424.90</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用



(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

公司的主营业务为瓦楞纸箱、瓦楞纸板和纸管的研发与设计、生产、销售及服务。主要产品为瓦楞纸箱、瓦楞纸板和纸管。瓦楞纸箱、瓦楞纸板广泛应用于食品、轻工、家电、通讯、医药、机电、烟酒等产品的包装，在包装市场销售中占有重要地位。纸管主要应用于工业，根据具体用途分为化纤工业用管、薄膜工业用管、造纸工业用管、冶金工业用管、包装用管、测温用管和取样器用管等。

纸管由客户依据不同用途提供产品的内径、长度及纸壁厚度，公司采购成品纸和纸管胶等原材料，经过分切、卷管、烘干、后期整形（精切和磨口）等工序进行成品加工。瓦楞纸板由客户提供开片尺寸，用料一般在公司设定的标准材料搭配中选择，个别按客户提出的强度指标配料或使用按指定的材料。瓦楞纸箱由客户提供样品或设计要求，公司进行设计，制作图纸或样品，经客户确认后下达订单。公司与客户一般按年度签订框架协议，然后根据使用需求按批次确定包装产品的型号、数量，实现订单式生产和交付。

公司提供“一站式”服务：首先与客户沟通、了解客户个性化需求；其次，设计研发和制作样品；再次，采购原材料，进行批量生产；最后物流配送至客户。公司不断改进设备和研发技术来持续提高产品质量和技术含量，体现了公司由自动化生产型企业向智能化生产型企业的转型。

#### 1、采购模式

公司采购的主要原辅材料为原纸、玉米淀粉、印刷油墨和胶等。其中，原纸的采购尤为重要。对于原纸供应商，采购部需前往供应商进行实地考察。实地考察后，根据供应商的生产能力、供货情况、产品质量及稳定性、企业信誉以及售后服务等情况，确定合格供应商，并填写《合格供方名单》。在采购原纸时，生产部下达《采购计划单》，采购部在《合格供方名单》中实施选择核实的供应商进行采购，并保留《采购计划单》。对于其他材料的供应商，由采购部、生产部和质检部协商决定是否需要实地考察。公司与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系，确保了原材料供应的正常稳定。

#### 2、生产模式

公司根据客户订单制定生产计划，并组织生产。客户在订单中提出产品材质、规格、性能参数和采购数量的要求，业务助理根据客户的要求制订《生产通知单》。之后，由生产助理安排生产部进行生产。生产部按产品工艺要求提示设备部配置相应的生产设备。质检部负责提供生产过程中的监视和测量设备，并对成品进行检验。

#### 3、销售模式

公司主要服务于生产制造型企业。对于长期合作的客户采用直接接受订单的模式，客户根据自身

需求下达订单，采购相应的产品。对于新客户，销售部会先确认客户提出的需求：包括产品规格、数量、工艺技术要求、用料、价格、质量要求、交货时间及地点、货款回收方式、交付后的服务及其他要求。客户主要分布在天津、北京、河北等区域，公司为其提供快速方便的运输服务。

### 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 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	√是
“科技型中小企业”认定	√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	-
详细情况	<p>公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准，被认定为高新技术企业，于2014年10月取得《高新技术企业证书》，每3年进行复审一次，最近一次通过审核日期为2020年10月28日。</p> <p>公司经天津市科学技术局批准，被认定为高新技术企业，于2019年3月取得《科技型中小企业》，每年进行复审一次，最近一次申请审核日期为2022年4月。</p>

### 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	4,368,289.32	4.36%	1,983,537.39	1.99%	120.23%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	36,430,671.61	36.35%	34,359,858.90	34.50%	6.03%
存货	11,137,913.55	11.11%	12,805,841.82	12.86%	-13.02%
投资性房地产	299,077.24	0.30%	525,895.67	0.53%	-43.13%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,493,809.26	20.45%	21,842,324.93	21.93%	-6.17%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,019,767.63	1.02%	1,071,521.11	1.08%	-4.83%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	37,256,292.50	37.18%	31,493,213.58	31.62%	18.30%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	13,259,616.23	13.23%	13,187,476.79	13.24%	0.55%
应交税费	3,604,611.77	3.60%	2,422,686.81	2.43%	48.79%
其他应付款	2,740,634.29	2.73%	10,368,904.55	10.41%	-73.57%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

截至 2022 年 12 月 31 日，货币资金账面价值为 4,368,289.32 元，2021 年年末为 1,983,537.39 元，较上年期末增加了 2,384,751.93 元，变动比例为 120.23%，主要原因为公司本年应收账款回款相较于去年有较大改善。

##### 2、应收账款

截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 36,430,671.61 元，2021 年年末为 34,359,858.90 元，较上年期末增加了 2,070,812.71 元，变动比例为 6.03%，主要原因为年底业务量增加，与主要客户的结算尚在信用期。同时，为开发新客户，也会与其约定账期。因此，2022 年末，应收账款账面金额增加。

##### 3、存货

截至 2022 年 12 月 31 日，存货账面价值为 11,137,913.55 元，2021 年年末为 12,805,841.82 元，较上年期末减少了 1,667,928.27 元，变动比例为-13.02%，主要是公司原纸价格变动大，减少库存。

##### 4.投资性房地产

截至 2022 年 12 月 31 日，投资性房地产账面价值为 299,077.24 元，2021 年年末为 525,895.67 元，较上年期末减少了 226,818.43 元，变动比例为-43.13%，主要是房地产折旧所致。

##### 5.应交税费

截至 2022 年 12 月 31 日，应交税费账面价值为 3,604,611.77 元，2021 年末为 2,422,686.81 元，变动比例为 48.79%，主要是由于疫情期间政府颁布缓缴税费政策，2022 年补缴前期税费所造成的。

##### 6.其他应付款

截至 2022 年 12 月 31 日，其他应付款账面价值为 2,740,634.29 元，2021 年末为 10,368,904.55 元，变动比例为-73.57%，主要是由于 2022 年归还股东借款所造成的。

## 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	134,826,211.93	-	150,595,584.81	-	-10.47%
营业成本	120,485,331.54	89.36%	136,683,247.27	90.76%	-11.85%
毛利率	10.64%	-	9.24%	-	-
销售费用	1,075,840.38	0.80%	881,187.92	0.59%	22.09%
管理费用	2,811,832.41	2.09%	2,737,355.92	1.82%	2.72%
研发费用	5,678,075.49	4.21%	6,534,635.12	4.34%	-13.11%
财务费用	2,991,904.41	2.22%	2,310,736.19	1.53%	29.48%
信用减值损失	-1,234,703.77	-0.92%	-429,927.45	-0.29%	187.19%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	616,533.01	0.46%	685,383.68	0.46%	-10.05%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	598,958.45	0.44%	1,174,945.52	0.78%	-49.02%
营业外收入	22,864.07	0.02%	20,951.93	0.01%	9.13%
营业外支出	1,250.14	0.00%	587.47	0.00%	112.80%
净利润	407,101.86	0.30%	1,429,186.38	0.95%	-71.52%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、销售费用

截至 2022 年 12 月 31 日，销售费用金额为 1,075,840.38 元，2021 年末为 881,187.92 元，较上年同期增加了 194,652.46 元，变动比例为 22.09%，主要原因是销售人员差旅费、交通费以及招待费增加所致。

##### 2、信用减值损失

截至 2022 年 12 月 31 日，信用减值损失账面价值为-1,234,703.77 元，2021 年末为-429,927.45 元，较上年同期增加了 804,776.32 元，变动比例为 187.19%，主要原因是个别客户应收账款回款减少，计提的坏账增加所致。

##### 3、营业利润

截至 2022 年 12 月 31 日，营业利润账面价值为 598,958.45 元，2021 年末为 1,174,945.52 元，较上年同期减少了 575,987.07 元，变动比例为-49.02%，主要原因是个别客户应收账款回款减少，计提的坏账增加所致。

##### 4、营业外收入

截至 2022 年 12 月 31 日，营业外收入账面价值为 22,864.07 元，2021 年末为 20,951.93 元，较上年

同期增加了 1,912.14 元，变动比例为 9.13%，主要原因是政府补助增加所致。

#### 5、营业外支出

截至 2022 年 12 月 31 日，营业外收入账面价值为 1,250.14 元，2021 年末为 587.47 元，较上年同期增加了 662.67 元，变动比例为 112.80%，主要原因是质量问题客户扣款所致。

### (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	128,731,665.36	145,200,422.60	-11.34%
其他业务收入	6,094,546.57	5,395,162.21	12.96%
主营业务成本	118,533,419.53	135,487,097.69	-12.51%
其他业务成本	1,951,912.01	1,196,149.58	63.18%

#### 按产品分类分析：

适用  不适用

#### 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
华北地区	134,826,211.93	120,485,331.54	10.64%	-10.47%	-11.85%	15.15%

#### 收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入：公司主营业务收入本期金额为 128,731,665.36 元，较上期减少了 11.34%，主要原因为客户订单减少所致。

2、其他业务收入：公司其他业务收入本期金额为 6,094,546.57 元，较上期增加 12.96%，主要原因是：市场对原纸的需求增加，故而原纸销售量和销售金额增加。

3、主营业务成本：公司主营业务成本本期金额为 118,533,419.59 元，较上期减少了 12.51%，主要原因是：销量减少，销售成本随之减少。

4、其他业务成本：公司其他业务成本本期金额 1,951,912.01 元，较上期增加了 63.18%，主要原因为：其他业务中主要有原纸经销业务以及边下脚料销售业务等。其中，2022 年原纸经销业务占比上升，该业务成本较高，毛利率较低，因此使得其他业务成本增长较快。

### (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	浙江心怡供应链管理有限公司	21,705,747.06	16.10%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	17,233,208.90	12.78%	否

3	优智捷（天津）信息技术有限公司	10,985,781.98	8.15%	是
4	嘉里粮油（天津）有限公司	9,034,261.61	6.70%	否
5	斯道拉恩索正元瓦楞包装（河北）有限公司	8,049,801.45	5.97%	否
合计		67,008,801.00	49.70%	-

#### (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	玖龙环球（中国）投资集团有限公司（天津基地）	47,010,681.52	39.02%	否
2	河北曼泽商贸有限公司	12,044,291.79	10.00%	否
3	天津德美纸制品销售有限公司	9,650,939.51	8.01%	否
4	玖龙环球（中国）投资集团有限公司（河北基地）	7,265,390.55	6.03%	否
5	天津胜旗纸制品有限公司	7,015,561.19	5.82%	否
合计		82,986,864.56	68.88%	-

### 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	15,844,619.03	-7,640,490.66	307.38%
投资活动产生的现金流量净额	-1,802,939.00	-1,157,764.00	-55.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,656,928.10	7,620,940.84	-252.96%

#### 现金流量分析：

##### 1.经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额本期为 15,844,619.03 元，较上年增加 23,485,109.69 元，变动比例为 307.38%，主要原因是本期公司应收账款回款改善导致公司经营活动产生的现金流量增加。

##### 2.投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额本期为-1,802,939.00 元，较上年减少 645,175.00 元，变动比例为-55.73%，主要原因是固定资产投资增加所致。

##### 3.筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额本期为-11,656,928.10 元，较上年减少 19,277,868.94 元，变动比例为-252.96%，主要原因是本期往来款拆借资金增大所致。

### (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
宏德(天津)供应链管理有限公司	控股子公司	纸制品销售	10,000,000.00	4,601,778.16	87,337.69	28,655,883.57	73,735.60

### 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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 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	4,000,000.00	3,197,354.36
销售产品、商品，提供劳务	13,000,000.00	10,985,781.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

#### 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

#### (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
投资性房地产	固定资产	抵押	299,077.24	0.30%	借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	12,010,526.67	11.98%	借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	无形资产	抵押	845,327.00	0.84%	借款抵押
总计	-	-	13,154,930.91	13.13%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

为实现公司战略发展、生产经营的持续性，以公司部分资产向银行抵押借款是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营、促进公司发展，符合公司和全体股东的利益。

2023年4月26日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议《关于追认银行贷款暨资产抵押的议案》，对上述资产抵押情况进行补充审议，详见公告《关于追认银行贷款暨资产抵押公告》（公告编号：2023-014）。

## 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	14,640,164	68.83%	-60,000	14,580,164	68.55%
	其中：控股股东、实际控制人	9,318,832	43.81%	-60,000	9,258,832	43.53%
	董事、监事、高管	357,500	1.68%	-60,000	297,500	1.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,629,836	31.17%	60,000	6,689,836	31.45%
	其中：控股股东、实际控制人	5,043,168	23.71%	60,000	5,103,168	23.99%
	董事、监事、高管	562,500	2.64%	60,000	622,500	2.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,270,000	-	0	21,270,000	-
普通股股东人数				34		

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	东森世纪(天津)企业管理咨询有限公司	13,442,000	0	13,442,000	63.1970%	4,480,668	8,961,332	0	0
2	天津宏观经纬软件开发中心(普通合伙)	4,760,000	0	4,760,000	22.3789%	1,586,668	3,173,332	0	0
3	张学亮	920,000	0	920,000	4.3253%	622,500	297,500	0	0
4	樊宝文	700,000	0	700,000	3.2910%		700,000	0	0
5	薛智	200,000	0	200,000	0.9403%		200,000	0	0
6	陈国富	200,000	0	200,000	0.9403%		200,000	0	0
7	吴琼	200,000	0	200,000	0.9403%		200,000	0	0
8	靳兆新	100,000	0	100,000	0.4701%		100,000	0	0
9	李书娟	70,000	0	70,000	0.3291%		70,000	0	0
10	郑超	60,000	0	60,000	0.2821%		60,000	0	0
	合计	20,652,000	0	20,652,000	97.0945%	6,689,836	13,962,164	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司自然人股东张学亮先生持有宏观经纬 28.92%的股份, 宏观经纬持有公司 22.38%的股份, 鉴于张学亮担任宏观经纬的执行事务合伙人, 且宏观经纬的合伙人多为公司员工或张学亮的亲属对其有一定依附性, 所以张学亮为宏观经纬实际控制人; 公司自然人股东张学亮持有东森世纪 55.00%的股份, 东森世纪持有公司 63.20%的股份, 鉴于张学亮担任东森世纪的执行董事兼法定代表人, 东森世纪的其余三名自然人股东分别为张学亮的配偶和儿子, 所以张学亮为东森世纪实际控制人。

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

公司控股股东为东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司，持有公司 63.20%的股份，统一社会信用代码为 911202227581422642，注册地址为武清区豆张庄乡政府西侧，法定代表人为张学亮。经营范围：企业管理咨询。报告期内，公告控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张学亮，直接持有公司 4.33%的股份，同时为控股股东东森世纪的实际控制人。报告期内，公司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	贷款提	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	-----	------	------	------	-----

	式	供方	方类型		起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行武清支行	银行	10,000,000.00	2022年3月8日	2023年3月8日	3.80%
2	抵押贷款	天津农商银行豆张庄支行	银行	18,000,000.00	2022年7月14日	2023年7月13日	5.48%
3	信用贷款	北京银行天津梅江支行	银行	2,000,000.00	2022年5月20日	2023年5月20日	4.85%
4	抵押贷款	北京银行天津梅江支行	银行	2,200,000.00	2022年5月24日	2023年5月17日	4.70%
5	信用贷款	中国邮政储蓄银行天津河北区支行	银行	5,000,000.00	2022年11月30日	2023年11月29日	5.95%
合计	-	-	-	37,200,000.00	-	-	-

## 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

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

## 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	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期

			对象			
张学亮	董事长	男	否	1959年1月	2022年3月22日	2025年3月21日
张伟华	董事、董事会秘书	男	否	1989年5月	2022年3月22日	2025年3月21日
张冬华	董事兼总经理	男	否	1983年11月	2022年3月22日	2025年3月21日
刘玉林	董事	男	否	1958年12月	2022年1月27日	2025年1月26日
高翔	董事	男	否	1980年11月	2022年1月27日	2025年1月26日
张殿虎	监事主席	男	否	1962年12月	2022年3月22日	2025年1月21日
赵克江	监事	男	否	1969年9月	2022年1月27日	2025年1月26日
孙红侠	监事	女	否	1970年7月	2022年1月10日	2025年1月9日
李田华	财务负责人	女	否	1979年6月	2022年3月22日	2025年3月21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:

公司控股股东为东森世纪，持有公司股份 63.20%；公司第二股东为宏观经纬，持有公司股份 22.38%；董事长张学亮直接持有公司 4.33%的股份。

张学亮为东森世纪的法定代表人并且持有东森世纪 55.00%的股权，持有宏观经纬 28.98%的股权；张冬华持有东森世纪 15.00%的股权；张伟华持有东森世纪 15.00%的股权；张殿虎持有宏观经纬 12.77%的股权；高翔持有宏观经纬 8.77%的股权。张冬华为张学亮长子、张伟华为张学亮次子、张殿虎为张学亮的妹夫，高翔为张学亮姑姑的儿子。

其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

## (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
张学亮	董事长兼总经理	离任	董事长	换届	-
张冬华	董事兼财务负责人	新任	董事兼总经理	换届	-
李田华	无	新任	财务负责人	换届	-

#### 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

#### 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：

李田华，女，出生于1979年6月，中国国籍，无境外永久居留权；2001年6月至2011年6月在天津大真空有限公司担任质检，品质管理；2013年4月至2014年5月任北京雅韵钢琴城有限公司会计，主管成本核算和记账报税工作；2014年6月至2022年3月21日任宏观世纪（天津）科技股份有限公司主管会计，负责编制会计凭证，审核财务流程，成本核算及报税；2022年3月22日起任宏观世纪（天津）科技股份有限公司财务负责人。

### (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	报告期内财务负责人是李田华，具有会计专业知识背景，从事会计工作11年。
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）	是	报告期内董事共有5名，有亲属关系的为张学亮、张冬华、张伟华以及高翔。其中，张学亮为张冬华、张伟华的父亲，高翔为张学亮姑姑的儿子。
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	否	-

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
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	12	0	1	11
生产人员	69	6	26	49
销售人员	11	1	4	8
技术人员	25	0	4	21
财务人员	4	0	1	3
行政人员	3	1	0	4
员工总计	124	8	36	96

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	5	4
专科	15	16
专科以下	102	74
员工总计	124	96

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

无

(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

根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，公司制定了《公司章程》，建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会等制度。此外，公司还制定了《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》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，上述制度的内容符合法律、法规和规范性文件的规定，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步的制度保证。

#### (一) 股东大会制度建立健全及运行情况

##### 1、 股东大会制度建立健全情况

根据《公司章程》的规定，股东大会依法行使下列职权：

- (1) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (2) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (3) 审议批准董事会的报告；
- (4) 审议批准监事会的报告；
- (5) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (6) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (7) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (8) 对发行公司债券作出决议；
- (9) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (10) 修改本章程；
- (11) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (12) 审议批准第三十八条规定的担保事项；

(13) 审议公司重大资产购买、出售、置换、投资、贷款、借款金额超过董事会决议权限的事项；

(14) 审议股权激励计划；

(15) 审议批准变更募集资金用途事项；

(16) 对回购本公司股份作出决议；

(17) 审议、修订公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；

(18) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

根据《公司章程》的规定，公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

(1) 公司及公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 80%以后提供的任何担保；

(2) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

(3) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 50%；

(4) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 80%且绝对金额超过 3,000 万元人民币；

(5) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 50%的担保；

(6) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

(7) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 80%以后提供的任何担保；

(8) 证券交易所或本章程规定的其他担保情形。

股东大会审议前款第（3）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

## 2、股东大会制度运行情况

2022 年，公司共召开了 2 次股东大会，股东大会一直根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定规范运作。

### （二）董事会制度建立健全及运行情况

#### 1、董事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，公司设董事会，对股东大会负责；董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。根据《公司章程》的规定，董事会行使下列职权：

(1) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；

(2) 执行股东大会的决议；

(3) 决定公司的经营计划和投资方案；

(4) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；

- (5) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (6) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (7) 拟订公司重大收购、收购本公司股份或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (8) 拟订公司股权激励计划
- (9) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易、债权融资等事项；
- (10) 决定公司内部管理机构的设置；
- (11) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (12) 制定公司的基本管理制度；
- (13) 制订本章程的修改方案；
- (14) 管理公司信息披露事项；
- (15) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (16) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (17) 讨论和评估公司治理机制是否合理、有效，是否给所有股东提供合适的保护和平等权利；
- (18) 法律、行政法规、部门规章或本章程、《董事会议事规则》授予的其他职权。

董事会的决策权限如下：

- (1) 对内投资（主要指对公司内部的固定资产投资、无形资产投资和技术改造）单项价值超过公司最近经审计净资产值的 10%，且在公司最近经审计净资产值的 50%以内；
- (2) 对外投资（包括收购其他公司或企业的股权或主要营业资产、股票、债券和基金、委托理财等）单项价值超过公司最近经审计净资产值的 10%且在公司最近经审计净资产值的 50%以内；
- (3) 批准与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产值的 10%以上且在公司最近经审计净资产值的 100%以下的委托合同、租赁合同、借款合同等非投资类合同；
- (4) 批准与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产值的 30%以上且在公司最近经审计净资产值的 80%以下的购买合同、销售合同、提供服务合同等非投资类合同；
- (5) 对于未达到公司章程第三十八条规定须经股东大会审议通过的对外担保事项标准的公司其他对外担保事项，由董事会审议，该等担保事项应当取得出席董事会会议的三分之二以上董事同意并经全体独立董事三分之二以上同意。

## 2、董事会制度运行情况

2022 年，公司共召开了 6 次董事会会议，董事会一直根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定规范运作。

### （三）监事会制度建立健全及运行情况

#### 1、监事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，公司设监事会，监事会是本公司的监督机构，向股东大会负责。监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会设主席1人。根据《公司章程》的规定，监事会行使下列职权：

- (1) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- (2) 检查公司财务；
- (3) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；
- (4) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；
- (5) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；
- (6) 向股东大会提出提案；
- (7) 依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；
- (8) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

## 2、监事会制度运行情况

2022年，公司共召开了4次监事会会议，监事会一直根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定规范运作。

### (四) 股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责情况

2022年，公司能够依据《公司法》、《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

公司股东大会和董事会能够较好履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好的履行监督职责，保证公司治理的合法合规。

公司目前股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地行使各自权利及履行相应职责。

## 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

### (一) 董事会对公司治理机制的讨论

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规制定了《公司章程》、三会议事规则、《投资者关系管理制度》等制度，确立了投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等制度，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### 1、公司对股东权益保护的情况

为了切实提高公司的规范运作水平，保护所有股东特别是小股东的合法权益，充分保障股东依法享有获取公司信息的知情权、参与重大决策权、质询权、表决权、享有资产收益等权利，公司已

在《公司章程》第二十七条到第三十二条，对公司股东的权利和行使权利的方式，做了明确的规定。同时，公司已经制定了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，明确了对外担保、关联交易等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

## 2、投资者关系管理

《公司章程》规定公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。公司通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。同时，公司建立健全了投资者关系管理制度，对投资者关系管理的具体内容作出规定。在全国股份转让系统挂牌后，公司将通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且依据充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则，保障投资者享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

## 3、纠纷解决机制

《公司章程》第三十一条、三十二条和三十三条明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制。

## 4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序。《公司章程》规定股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，股东大会决议应当详细记载非关联股东的表决情况。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该事项行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权，出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

另外，针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了具体、明确的规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

### （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董监高的人事变动、对外投资、融资等事项均已履行规定程序。对公司的持续

经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

报告期内，公司存在违规资产质押的情形。公司 2022 年 3 月 8 日与中国银行武清支行签订流动资金借款合同，金额 1000 万元，贷款期限为 12 个月，抵押物为津（2016）武清区不动产权第 1056317 号；公司 2022 年 7 月 14 日与农商银行豆张庄支行签订流动资金借款合同，金额 1800 万元，贷款期限为 12 个月，抵押物为津（2017）武清区不动产权第 1030721 号。上述抵押情况未履行事先审批程序，公司于 2023 年 4 月 23 日第三届董事会第七次会议补充审议了《关于追认银行贷款暨资产抵押的议案》，并履行相应信息披露义务。

#### 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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，详见公司披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-015）。

### （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	2	6	4

#### 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

#### 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法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司按照《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，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司主要从事包装用瓦楞纸箱、纸板及纸管的研发、设计、生产、印刷和销售业务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

#### (二) 资产独立

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### (三) 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等公司高级管理人员未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司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；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

#### (四) 财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### (五) 机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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，严格遵守信息披露的相关要求，执行情况良好。经第一届董事会第五次会议审议通过《关于宏观世纪（天津）科技股份有限公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>》的议案详细内容见公司于2017年2月24日刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）（公告编号为2017-005）。

## 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	XYZH/2023ZZAA5B0429	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓丽	李娟
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了宏观世纪（天津）科技股份有限公司（以下简称“宏观世纪公司”）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、合并及母公司股东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，公允反映了宏观世纪公司 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> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于宏观世纪公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>宏观世纪公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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。</p>		

#### 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，管理层负责评估宏观世纪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宏观世纪公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督宏观世纪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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宏观世纪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宏观世纪公司不能持续经营。

（5）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。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邓丽

中国注册会计师：李娟

中国北京

二〇二三年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	4,368,289.32	1,983,537.39
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	(六) 2	36,430,671.61	34,359,858.90
应收款项融资	(六) 3	205,459.58	374,976.00
预付款项	(六) 4	23,181,931.10	23,256,082.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 5	1,311,157.00	1,471,031.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 6	11,137,913.55	12,805,841.82
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>76,635,422.16</b>	<b>74,251,328.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(六) 7	299,077.24	525,895.67
固定资产	(六) 8	20,493,809.26	21,842,324.93
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(六) 9	1,217,345.11	1,196,340.88
无形资产	(六) 10	1,019,767.63	1,071,521.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 11	548,940.59	720,764.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		23,578,939.83	25,356,846.74
<b>资产总计</b>		100,214,361.99	99,608,175.12
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六) 12	37,256,292.50	31,493,213.58
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	(六) 13	13,259,616.23	13,187,476.79
预收款项	(六) 14	255,314.62	348,967.78
合同负债	(六) 15	37,292.92	357,631.73
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	(六) 16	620,327.96	787,464.02
应交税费	(六) 17	3,604,611.77	2,422,686.81
其他应付款	(六) 18	2,740,634.29	10,368,904.55
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	(六) 19	5,189,568.11	5,060,523.59
其他流动负债	(六) 20	4,848.08	46,492.13
<b>流动负债合计</b>		62,968,506.48	64,073,360.98
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(六) 21	898,489.72	963,712.81
长期应付款	(六) 22	2,349,259.76	980,097.16
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		3,247,749.48	1,943,809.97
负债合计		66,216,255.96	66,017,170.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）23	21,270,000.00	21,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）24	427,550.99	427,550.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（六）25	1,655,455.51	1,614,745.32
一般风险准备			
未分配利润	（六）26	10,610,164.45	10,273,267.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,963,170.95	33,585,563.33
少数股东权益		34,935.08	5,440.84
所有者权益（或股东权益）合计		33,998,106.03	33,591,004.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,214,361.99	99,608,175.12

法定代表人：张学亮

主管会计工作负责人：李田华

会计机构负责人：李田华

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,611,825.69	1,466,559.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		34,225,431.77	34,359,858.90
应收款项融资		205,459.58	374,976.00
预付款项		22,289,077.66	22,082,830.11
其他应收款		1,311,157.00	1,471,031.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,980,261.60	11,081,196.27
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>72,623,213.30</b>	<b>70,836,452.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		299,077.24	525,895.67
固定资产		20,493,809.26	21,842,324.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,217,345.11	1,196,340.88
无形资产		1,019,767.63	1,071,521.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		525,727.54	720,764.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,555,726.78</b>	<b>25,356,846.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>96,178,940.08</b>	<b>96,193,299.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,256,292.50	31,493,213.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,011,072.98	13,922,851.72
预收款项		255,314.62	348,967.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		611,827.96	787,464.02
应交税费		3,557,909.11	2,422,338.04
其他应付款		96,295.98	6,232,604.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		37,292.92	357,631.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,189,568.11	5,060,523.59
其他流动负债		4,848.08	46,492.13
<b>流动负债合计</b>		<b>59,020,422.26</b>	<b>60,672,087.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		898,489.72	963,712.81
长期应付款		2,349,259.76	980,097.16
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,247,749.48</b>	<b>1,943,809.97</b>

负债合计		62,268,171.74	62,615,897.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,270,000.00	21,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		427,550.99	427,550.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,646,721.74	1,613,385.11
一般风险准备			
未分配利润		10,566,495.61	10,266,465.98
所有者权益（或股东权益）合计		33,910,768.34	33,577,402.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,178,940.08	96,193,299.19

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		134,826,211.93	150,595,584.81
其中：营业收入	（六） 27	134,826,211.93	150,595,584.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,609,082.72	149,676,095.52
其中：营业成本	（六） 27	120,485,331.54	136,683,247.27
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	（六） 28	566,098.49	528,933.10
销售费用	（六） 29	1,075,840.38	881,187.92
管理费用	（六） 30	2,811,832.41	2,737,355.92
研发费用	（六） 31	5,678,075.49	6,534,635.12
财务费用	（六） 32	2,991,904.41	2,310,736.19
其中：利息费用		2,793,663.01	2,056,455.61
利息收入		7,095.82	5,016.40
加：其他收益	（六） 33	616,533.01	685,383.68
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）	（六）34	-1,234,703.77	-429,927.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		598,958.45	1,174,945.52
加：营业外收入	（六）35	22,864.07	20,951.93
减：营业外支出	（六）36	1,250.14	587.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>620,572.38</b>	<b>1,195,309.98</b>
减：所得税费用	（六）37	213,470.52	-233,876.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>407,101.86</b>	<b>1,429,186.38</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		407,101.86	1,429,186.38
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）		29,494.24	5,440.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		377,607.62	1,423,745.54
<b>（六）其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>407,101.86</b>	<b>1,429,186.38</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		377,607.62	1,423,745.54



(二) 归属于少数股东的综合收益总额		29,494.24	5,440.84
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.07

法定代表人：张学亮

主管会计工作负责人：李田华

会计机构负责人：李田华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>		<b>134,208,382.06</b>	<b>150,136,322.81</b>
减：营业成本		120,170,400.64	136,238,807.82
税金及附加		553,354.54	528,236.06
销售费用		1,075,840.38	881,187.92
管理费用		2,729,672.41	2,737,355.92
研发费用		5,678,075.49	6,534,635.12
财务费用		2,992,144.16	2,310,561.54
其中：利息费用		2,793,817.01	2,056,455.61
利息收入		5,722.39	5,003.05
加：其他收益		616,533.01	685,383.68
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）		-1,118,638.51	-429,927.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>506,788.94</b>	<b>1,160,994.66</b>
加：营业外收入		22,864.07	20,951.93
减：营业外支出		1,250.14	587.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>528,402.87</b>	<b>1,181,359.12</b>
减：所得税费用		195,036.61	-234,225.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>333,366.26</b>	<b>1,415,584.29</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		333,366.26	1,415,584.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>(六) 综合收益总额</b>		<b>333,366.26</b>	<b>1,415,584.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.07

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,188,213.13	159,908,805.60
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	(六) 38	1,599,608.62	2,523,643.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>175,787,821.75</b>	<b>162,432,448.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		143,973,212.23	150,285,389.58
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		9,715,668.02	10,398,090.39
支付的各项税费		1,938,141.48	1,686,404.57

支付其他与经营活动有关的现金	(六) 38	4,316,180.99	7,703,055.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>159,943,202.72</b>	<b>170,072,939.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,844,619.03</b>	<b>-7,640,490.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,280,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,280,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,802,939.00	1,657,764.00
投资支付的现金			1,000,000.00
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		5,280,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,082,939.00</b>	<b>2,657,764.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,802,939.00</b>	<b>-1,157,764.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,480,000.00	39,019,516.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 38	58,149,955.78	37,452,342.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>111,629,955.78</b>	<b>76,471,858.43</b>
偿还债务支付的现金		44,962,755.96	37,302,453.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,631,533.67	3,119,526.00
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	(六) 38	75,692,594.25	28,428,937.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>123,286,883.88</b>	<b>68,850,917.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,656,928.10</b>	<b>7,620,940.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,384,751.93</b>	<b>-1,177,313.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,983,537.39	3,160,851.21
<b>(六) 期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,368,289.32</b>	<b>1,983,537.39</b>

法定代表人：张学亮

主管会计工作负责人：李田华

会计机构负责人：李田华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,235,497.53	159,389,839.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,596,465.68	2,523,629.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>147,831,963.21</b>	<b>161,913,469.48</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		117,830,884.39	146,149,899.87
支付给职工以及为职工支付的现金		9,642,158.02	10,398,090.39
支付的各项税费		1,858,990.37	1,683,780.60
支付其他与经营活动有关的现金		4,314,897.31	7,702,867.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,646,930.09</b>	<b>165,934,637.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,185,033.12</b>	<b>-4,021,168.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
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			
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,802,939.00	1,657,764.00
投资支付的现金			1,000,000.00
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		3,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,302,939.00</b>	<b>2,657,764.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,802,939.00</b>	<b>-1,157,764.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,700,000.00	39,019,516.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		47,469,955.78	33,315,942.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>99,169,955.78</b>	<b>72,335,458.43</b>
偿还债务支付的现金		43,182,755.96	37,302,453.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,631,533.67	3,119,526.00
支付其他与筹资活动有关的现金		63,592,494.25	28,428,837.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>109,406,783.88</b>	<b>68,850,817.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,236,828.10</b>	<b>3,484,640.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,145,266.02</b>	<b>-1,694,291.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,466,559.67	3,160,851.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,611,825.69</b>	<b>1,466,559.67</b>

## (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	21,270,000.00				427,550.99				1,614,745.32		10,273,267.02	5,440.84	33,591,004.17
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	21,270,000.00				427,550.99				1,614,745.32		10,273,267.02	5,440.84	33,591,004.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									40,710.19		336,897.43	29,494.24	407,101.86
（一）综合收益总额											377,607.62	29,494.24	407,101.86
（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									40,710.19		-40,710.19		

1. 提取盈余公积									40,710.19		-40,710.19		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,270,000.00</b>				<b>427,550.99</b>				<b>1,655,455.51</b>		<b>10,610,164.45</b>	<b>34,935.08</b>	<b>33,998,106.03</b>

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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									准备				
一、上年期末余额	21,270,000.00				427,550.99				1,471,826.68		10,055,940.12	33,225,317.79	
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	21,270,000.00				427,550.99				1,471,826.68		10,055,940.12	33,225,317.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									142,918.64		217,326.90	5,440.84	365,686.38
（一）综合收益总额											1,423,745.54	5,440.84	1,429,186.38
（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									142,918.64		-1,206,418.64		-1,063,500.00
1. 提取盈余公积									142,918.64		-142,918.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,063,500.00		-1,063,500.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股													

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>21,270,000.00</b>				<b>427,550.99</b>				<b>1,614,745.32</b>		<b>10,273,267.02</b>	<b>5,440.84</b>	<b>33,591,004.17</b>

法定代表人：张学亮

主管会计工作负责人：李田华

会计机构负责人：李田华

#### (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	21,270,000.00				427,550.99				1,613,385.11		10,266,465.98	33,577,402.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,270,000.00				427,550.99				1,613,385.11		10,266,465.98	33,577,402.08
三、本期增减变动金额								33,336.63			300,029.63	333,366.26



(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											333,366.26	333,366.26
(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									33,336.63		-33,336.63	
1. 提取盈余公积									33,336.63		-33,336.63	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,270,000.00</b>				<b>427,550.99</b>				<b>1,646,721.74</b>		<b>10,566,495.61</b>	<b>33,910,768.34</b>

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	21,270,000.00				427,550.99				1,471,826.68		10,055,940.12	33,225,317.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,270,000.00				427,550.99				1,471,826.68		10,055,940.12	33,225,317.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								141,558.43		210,525.86	352,084.29	
（一）综合收益总额										1,415,584.29	1,415,584.29	
（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								141,558.43		-1,205,058.43	-1,063,500.00	
1. 提取盈余公积								141,558.43		-141,558.43		
2. 提取一般风险准备										-1,063,500.00	-1,063,500.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,270,000.00</b>				<b>427,550.99</b>				<b>1,613,385.11</b>		<b>10,266,465.98</b>	<b>33,577,402.08</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一）公司的基本情况

##### 1. 公司概况

宏观世纪（天津）科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”或“集团”）成立于 1998 年 12 月 2 日，注册地为天津市武清区豆张庄镇世纪东路 2 号，注册资本与实收资本为 2,127.00 万元，统一社会信用代码：911202227128052614，法定代表人：张学亮。

##### 2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属纸和纸板容器制造行业，主要从事研发设计纸制品包装，制造纸箱、纸板、纸管，销售纸制业务。

经营范围：包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；印刷品装订服务；出版物印刷。（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：包装服务；医用包装材料制造；塑料包装箱及容器制造；金属包装容器及材料销售；金属包装容器及材料制造；包装材料及制品销售；木制容器制造；塑料制品销售；纸制品销售；竹制品制造；平面设计；新材料技术研发；塑料制品制造；纸制品制造；办公用品销售；纸和纸板容器制造；教学用模型及教具制造；体育用品及器材零售；文具用品零售；电子产品销售；五金产品批发；五金产品零售；生态环境材料制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；企业管理咨询；企业管理；软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；网络与信息安全软件开发；物联网技术研发；会议及展览服务；纸制造；合成材料销售；模具销售；模具制造；文具用品批发，发电业务，输电业务，供（配）电业务。（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）。

##### 3. 母公司以及最终控制人

本公司的母公司为东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司，最终控制人为张学亮。

##### 4. 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本集团董事会，批准报出日为 2023 年 4 月 26 日。

##### 5. 营业期限

本公司营业期限：1998 年 12 月 2 日至无固定期限。

#### （二）合并财务报表范围

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### （三）财务报表的编制基础

#### 1. 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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

经集团管理层评价，认为集团自报告期末起 12 个月内，持续经营能力不存在问题，以持续经营为基础编制本财务报告。

### （四）重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允

价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间一致。

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。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，

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

本集团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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本集团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。

## 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是

指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：集团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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。



### （3）金融负债分类和计量

本集团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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产或交易性金融负债：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### 2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用

风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团将为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本集团还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

#### （6）金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 9. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团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。

### 10. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料领用按加权平均法，库存商品发出按个别计价法，确定其实际成本。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本集团对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 12. 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	8	5	11.88
电子设备	4	5	23.75
其他	3	5	31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

集团与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本集团；
- 2) 集团具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (5) 其他说明

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构

成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

### 13. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 14. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

集团发生的借款费用，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，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

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

## ②使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### 1) 集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	49.50	国有土地使用权证
软件	10.00	软件

每年末，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。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 17. 长期资产减值

本集团长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 18. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### （2）摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。

#### 19. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 20. 职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为集团提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

集团根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 21. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 22. 预计负债

本集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- 1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 23. 收入确认原则和计量方法

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：（一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（二）该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务；（三）该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款；（四）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；（五）施行新收入准则集团因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。对于不符合上述条件的，只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

③本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

根据本集团在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金比例确定。本集团判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。

(2) 本集团能够主导第三方代表本集团向客户提供服务。

(3) 本集团自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他整合成某

组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，不仅局限于合同的法律形式，并综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 本集团承担向客户转让商品的主要责任。
- (2) 本集团在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。
- (3) 本集团有权自主决定所交易商品的价格。
- (4) 其他相关事实和情况。

本集团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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### (5) 集团收入确认与成本结转的具体原则与方法

集团销售收入分为产品销售收入、其他收入。其中产品销售划分为纸箱、纸板、纸管和纸盒销售。具体收入、成本确认原则如下：

1) 产品销售的种类分为纸箱、纸板、纸盒和纸管。对合作较长时间的客户一般采用接受订单的模式,客户根据自身需求下达订单采购相应的产品。集团与大部分客户签订框架合同,约定产品种类和定价原则等,以框架合同为基础,以订单方式确定每批产品的发货数量和规格,并按照约定组织生产、发货、结算、回款。

2) 销售产品时,在集团发出货物后,通知客户自提货物或直接送货至客户处,并在客户收到货物时签字后确认收入。

#### 3) 成本结转方法

本集团的销售成本在发出产品并实现收入时,按照个别计价法结转对应批次的产品制造成本。

## 24. 政府补助

政府补助,是集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接

计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与集团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。与集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给集团，集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，集团在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认递延所得税资产。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“15.使用权资产”以及“21.租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应



当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，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损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

#### 27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 28. 重要会计政策变更

无。

#### 29. 重要会计估计变更

无。

### (五) 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税,以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

#### 2. 税收优惠及批文

(1) 公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准,被认定为高新技术企业,于2020年10月28日取得《高新技术企业证书》,编号:GR202012000918,有效期限为3年,在此期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

(2) 宏德(天津)供应链管理有限公司享受《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)“小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税”以及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税”的税收优惠政策。

#### (六) 合并财务报表主要项目注释

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

##### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	52.84	157.08
银行存款	4,368,236.48	1,983,380.31
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>4,368,289.32</b>	<b>1,983,537.39</b>

##### 2. 应收账款

###### (1) 应收账款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提信用损失准备的应收账款				
按组合计提信用损失准备的应收账款	39,379,094.06	98.65	2,948,422.45	7.49
1) 账龄组合	39,379,094.06	98.65	2,948,422.45	7.49
2) 特殊信用特征组合				
<b>组合小计</b>	<b>39,379,094.06</b>	<b>98.65</b>	<b>2,948,422.45</b>	<b>7.49</b>
单项金额虽不重大但单项计提信用损失准备的应收账款	538,424.27	1.35	538,424.27	100.00
<b>合计</b>	<b>39,917,518.33</b>	<b>100.00</b>	<b>3,486,846.72</b>	<b>8.74</b>

续表

类别	年初余额			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提信用损失准备的应收账款				
按组合计提信用损失准备的应收账款	36,638,068.98	100.00	2,278,210.08	6.22
1) 账龄组合	36,638,068.98	100.00	2,278,210.08	6.22
2) 特殊信用特征组合				
<b>组合小计</b>	<b>36,638,068.98</b>	<b>100.00</b>	<b>2,278,210.08</b>	<b>6.22</b>
单项金额虽不重大但单项计提信用损失准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>36,638,068.98</b>	<b>100.00</b>	<b>2,278,210.08</b>	<b>6.22</b>

1) 按组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	34,120,500.39	1,706,025.02	5.00
1-2年	3,885,435.70	388,543.57	10.00
2-3年	1,038,608.23	519,304.12	50.00
3年以上	334,549.74	334,549.74	100.00
<b>合计</b>	<b>39,379,094.06</b>	<b>2,948,422.45</b>	<b>—</b>

2) 单项金额虽不重大但单项计提信用损失准备的应收账款

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市尚益泰纸制包装制品有限公司	538,424.27	538,424.27	100.00	预计可回收性较低
<b>合计</b>	<b>538,424.27</b>	<b>538,424.27</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

(2) 本年应收账款信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	2,278,210.08	1,208,636.64			3,486,846.72
<b>合计</b>	<b>2,278,210.08</b>	<b>1,208,636.64</b>			<b>3,486,846.72</b>

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京京东世纪贸易有限公司	5,401,481.69	1年以内	14.37	270,074.08
优智捷(天津)信息技术有限公司	4,562,532.00	1年以内	12.14	228,126.60
浙江心怡供应链管理有限公司	3,965,624.99	1年以内	10.55	198,281.25
天津市蓟县军兴包装制品厂	1,713,880.50	1-2年	4.56	171,388.05
	204,872.95	2-3年	0.54	102,436.48
嘉里粮油(天津)有限公司	1,546,190.61	1年以内	4.11	77,309.53
<b>合计</b>	<b>17,394,582.74</b>	--	46.27	1,047,615.99

### 3. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	205,459.58	374,976.00
<b>合计</b>	<b>205,459.58</b>	<b>374,976.00</b>

(1) 年末集团无已质押的应收款项融资。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	351,890.00	
<b>合计</b>	<b>351,890.00</b>	

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

### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,907,461.15	94.50	21,494,658.73	92.43
1-2年	1,274,469.95	5.50	1,761,424.04	7.57
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>23,181,931.10</b>	<b>100.00</b>	<b>23,256,082.77</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
天津德美纸制品销售有限公司	10,374,733.92	1年以内	44.75
	3,453,230.21	1-2年	14.90
北京中盛纸业集团有限公司	3,253,852.42	1年以内	14.04
	1,274,469.95	1-2年	5.50
天津胜旗纸制品有限公司	3,845,183.38	1年以内	16.59
邹平昌安纸业销售有限公司	786,356.64	1年以内	3.39
唐山市冀滦纸业有限公司	106,496.80	1年以内	0.46
<b>合计</b>	<b>23,094,323.32</b>	—	99.63

注：为了获取银行贷款，本年度公司与其供应商天津德美纸制品销售有限公司（以下简称“德美公司”）、天津中天浩宇纸业集团有限公司（以下简称“中天浩宇”）签订了五份无实际采购行为的采购合同，用于银行转贷，截至2022年12月31日，本年度尚有547.48万元未退回公司。

截至2023年4月25日，扣除预付货款后的银行转贷余额已退回公司。

具体情况如下：

（1）公司于2022年2月20日与德美公司签订了《购销合同》，约定公司向德美公司采购箱板纸、瓦楞纸，金额为394.45万元。该《购销合同》并未实际执行，主要用于银行转贷。获得银行贷款后，公司将贷款金额391万元转账给德美公司，德美公司分别于2022年5月20日、2022年5月26日、2022年12月2日退回宏观公司214万元、7.03万元、2.50万元，截至2022年12月31日，尚余167.47万元未退回。

（2）公司于2022年5月16日与德美公司签订了《购销合同》，约定公司向德美公司采购箱板纸、瓦楞纸，金额为223.02万元。该《购销合同》并未实际执行，主要用于银行转贷。获得银行贷款后，公司将贷款金额220万元转账给德美公司，截至2022年12月31日，220万元均未退回。

（3）公司于2022年6月14日与德美公司签订了《购销合同》，约定公司向德美公司采购箱板纸、瓦楞纸，金额为1,000.10万元。该《购销合同》并未实际执行，主要用于银行转贷。获得银行贷款后，公司将贷款金额965万元转账给德美公司。2022年7月14日，德美公司向公司的股东一东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司（以下简称“东森世纪”）转入400万元，2022年7月15日，东森世纪转给宏观400万元；2022年7月15日，德美退回公司404.99万元，共计退回804.99万元。截至2022年12月31日，尚余160.01

万元未退回。

(4) 公司于 2022 年 6 月 16 日与中天浩宇（签订了《购销合同》，约定公司向中天浩宇采购牛卡纸，金额为 150.50 万元。该《购销合同》并未实际执行，主要用于银行转贷。获得银行贷款后，公司将贷款金额 150 万元转账给中天浩宇。2022 年 7 月 15 日，中天浩宇之受同一最终控制方控制的关联方——北京中盛纸业有限公司退回公司 150 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，全部退回。

(5) 公司于 2022 年 11 月 30 日与德美公司签订了《购销合同》，约定公司向德美公司采购箱板纸、瓦楞纸。该《购销合同》并未实际执行，主要用于银行转贷。获得银行贷款后，公司将贷款金额 351.57 万元转账给德美公司。德美公司分别于 2022 年 12 月 1 日、2022 年 12 月 2 日退回宏观公司 306.12 万元、45.45 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，全部退回。

#### 5. 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	1,311,157.00	1,471,031.50
<b>合计</b>	<b>1,311,157.00</b>	<b>1,471,031.50</b>

#### 5.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	28,850.95	94,605.97
代扣代缴款项	70,374.84	113,427.19
保证金	1,346,000.00	1,371,000.00
<b>合计</b>	<b>1,445,225.79</b>	<b>1,579,033.16</b>

##### (2) 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	<b>108,001.66</b>			<b>108,001.66</b>
2022 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				



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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	26,067.13			26,067.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2022 年 12 月 31 日余额</b>	<b>134,068.79</b>			<b>134,068.79</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,117,075.79
1-2 年	277,150.00
2-3 年	1,000.00
3 年以上	50,000.00
<b>合计</b>	<b>1,445,225.79</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款信用损失准 备	108,001.66	26,067.13			134,068.79
<b>合计</b>	<b>108,001.66</b>	<b>26,067.13</b>			<b>134,068.79</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	信用损失 准备年末 余额
杭州菜鸟供应链管理 有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	34.60	25,000.00
北京京东世纪贸易 有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	13.84	10,000.00
	保证金	200,000.00	1 年-2 年	13.84	20,000.00
九三食品股份有限 公司	保证金	150,000.00	1 年以内	10.38	7,500.00
中国科学器材有限 公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.92	5,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	信用损失 准备年末 余额
北京古船油脂有限 责任公司古币分公 司	保证金	50,000.00	3-4年	3.46	50,000.00
<b>合计</b>	—	<b>1,200,000.00</b>	—	<b>83.04</b>	<b>117,500.00</b>

#### 6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	9,801,349.69		9,801,349.69	9,922,320.54		9,922,320.54
库存商品	1,336,563.86		1,336,563.86	2,883,521.28		2,883,521.28
<b>合计</b>	<b>11,137,913.55</b>		<b>11,137,913.55</b>	<b>12,805,841.82</b>		<b>12,805,841.82</b>

#### 7. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	5,981,544.78	<b>5,981,544.78</b>
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	5,981,544.78	<b>5,981,544.78</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	5,455,649.11	<b>5,455,649.11</b>
2.本年增加金额	226,818.43	<b>226,818.43</b>
(1) 计提或摊销	226,818.43	<b>226,818.43</b>
3.本年减少金额		
4.年末余额	5,682,467.54	<b>5,682,467.54</b>
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	299,077.24	<b>299,077.24</b>
2.年初账面价值	525,895.67	<b>525,895.67</b>

注：年末使用受限投资性房地产的原值为5,981,544.78元，累计摊销为5,682,467.54元，账

面价值为 299,077.24 元，系用于借款抵押所致，详见附注（六）12。

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	20,493,809.26	21,842,324.93
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>20,493,809.26</b>	<b>21,842,324.93</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1.年初余额	21,535,700.22	27,551,135.88	1,112,045.00	406,044.55	231,576.76	<b>50,836,502.41</b>
2.本年增加金额		1,610,486.71	170,442.47	28,189.82	15,754.86	<b>1,824,873.86</b>
(1) 购置		1,610,486.71	170,442.47	28,189.82	15,754.86	<b>1,824,873.86</b>
(2) 在建工程转入						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额	21,535,700.22	29,161,622.59	1,282,487.47	434,234.37	247,331.62	<b>52,661,376.27</b>
二、累计折旧						
1.年初余额	12,908,944.16	14,879,204.69	701,659.76	332,971.78	171,397.09	<b>28,994,177.48</b>
2.本年增加金额	1,033,713.60	1,979,239.53	92,206.38	40,566.90	27,663.12	<b>3,173,389.53</b>
(1) 计提	1,033,713.60	1,979,239.53	92,206.38	40,566.90	27,663.12	<b>3,173,389.53</b>
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额	13,942,657.76	16,858,444.22	793,866.14	373,538.68	199,060.21	<b>32,167,567.01</b>
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
四、账面价值						
1.年末账面价	7,593,042.46	12,303,178.37	488,621.33	60,695.69	48,271.41	<b>20,493,809.26</b>

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
值						
2.年初账面价值	8,626,756.06	12,671,931.19	410,385.24	73,072.77	60,179.67	<b>21,842,324.93</b>

注：年末使用受限固定资产的原值为 35,838,321.34 元，累计折旧为 23,827,794.67 元，账面价值为 12,010,526.67 元，详见附注（六）12 及 22。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
纸管车间	2,394,430.79	正在办理中
工厂一号纸库房	190,378.52	正在办理中
<b>合计</b>	<b>2,584,809.31</b>	—

9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
1.年初余额		1,196,340.88	<b>1,196,340.88</b>
2.本年增加金额		148,791.86	<b>148,791.86</b>
3.本年减少金额			
4.年末余额		1,345,132.74	<b>1,345,132.74</b>
二、累计折旧			
1.年初余额			
2.本年增加金额		127,787.63	<b>127,787.63</b>
(1) 计提		127,787.63	<b>127,787.63</b>
3.本年减少金额			
4.年末余额		127,787.63	<b>127,787.63</b>
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
四、账面价值			
1.年末账面价值		1,217,345.11	<b>1,217,345.11</b>
2.年初账面价值		1,196,340.88	<b>1,196,340.88</b>

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,328,370.50	224,054.02	45,520.00	<b>1,597,944.52</b>
2.本年增加金额				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,328,370.50	224,054.02	45,520.00	<b>1,597,944.52</b>
二、累计摊销				
1.年初余额	456,207.78	65,321.06	4,894.57	<b>526,423.41</b>
2.本年增加金额	26,835.72	22,405.56	2,512.20	<b>51,753.48</b>
（1）计提	26,835.72	22,405.56	2,512.20	<b>51,753.48</b>
3.本年减少金额				
4.年末余额	483,043.50	87,726.62	7,406.77	<b>578,176.89</b>
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	845,327.00	136,327.40	38,113.23	<b>1,019,767.63</b>
2.年初账面价值	872,162.72	158,732.96	40,625.43	<b>1,071,521.11</b>

注：年末使用受限无形资产（土地使用权）的原值为 1,328,370.50 元，累计摊销为 483,043.50 元，账面价值为 845,327.00 元，系用于借款抵押所致，详见附注（六）12。

#### 11. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损			2,418,882.60	362,832.39
信用损失准备	3,620,915.51	548,940.59	2,386,211.74	357,931.76
<b>合计</b>	<b>3,620,915.51</b>	<b>548,940.59</b>	<b>4,805,094.34</b>	<b>720,764.15</b>

#### 12. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	28,041,751.11	29,337,358.78
质押借款		152,604.80
保证借款	2,202,487.22	
信用借款	7,012,054.17	2,003,250.00
<b>合计</b>	<b>37,256,292.50</b>	<b>31,493,213.58</b>

注 1：公司与中国银行武清支行签订流动资金借款合同，金额 1000 万元，期限为 2022 年 3 月 8 日至 2023 年 3 月 8 日，目前正在履行。抵押物：津（2016）武清区不动产权第 1056317

号；保证人：张学亮、谷桂婷、张伟华、张梦、张冬华、张羽菲。

注 2：公司与农商银行豆张庄支行签订流动资金借款合同，金额 1800 万元，期限为 2022 年 7 月 14 日至 2023 年 7 月 13 日，目前正在履行。抵押物：津（2017）武清区不动产权第 1030721 号；保证人：天津宏观经纬软件开发中心（普通合伙）、东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司、张学亮、谷桂婷、张冬华、张羽菲、张伟华、张梦。

注 3：公司与北京银行天津梅江支行签订借款合同，金额 220 万元，期限为 2022 年 5 月 24 日至 2023 年 5 月 17 日，目前正在履行。由天津中关村科技融资有限公司为该贷款提供保证担保。本公司与天津中关村科技融资有限公司签订反担保合同，担保人：张冬华、张秋华、周美银。抵押物：津（2022）武清区不动产权第 1238867 号、抵押人：周美银；抵押物：津（2022）武清区不动产权第 1238868 号、抵押人：张秋华。

注 4：公司与北京银行天津梅江支行签订信用借款合同，金额 200 万元，期限为 2022 年 5 月 20 日至 2023 年 5 月 20 日，目前正在履行。

注 5：公司与邮政储蓄银行天津河北区支行签订信用借款合同，金额 500 万元，期限为：2022 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日，目前正在履行。

### 13. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	12,256,435.67	11,939,490.07
设备、工程款	298,812.96	1,008,750.00
劳务及服务费	704,367.60	239,236.72
<b>合计</b>	<b>13,259,616.23</b>	<b>13,187,476.79</b>

### 14. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
房租款	255,314.62	348,967.78
<b>合计</b>	<b>255,314.62</b>	<b>348,967.78</b>

### 15. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	37,292.92	357,631.73
小计	37,292.92	357,631.73
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>37,292.92</b>	<b>357,631.73</b>

### 16. 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
短期薪酬	787,464.02	8,777,163.56	8,944,299.62	620,327.96
离职后福利-设定提存计划		771,368.40	771,368.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>787,464.02</b>	<b>9,548,531.96</b>	<b>9,715,668.02</b>	<b>620,327.96</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	739,943.50	7,944,787.91	8,103,000.01	581,731.40
职工福利费		140,810.57	140,810.57	
社会保险费		516,829.52	516,829.52	
其中：医疗保险费		435,083.80	435,083.80	
工伤保险费		58,370.92	58,370.92	
生育保险费		23,374.80	23,374.80	
住房公积金		17,480.00	14,750.00	2,730.00
工会经费和职工教育经费	47,520.52	157,255.56	168,909.52	35,866.56
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>787,464.02</b>	<b>8,777,163.56</b>	<b>8,944,299.62</b>	<b>620,327.96</b>

## (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		747,993.60	747,993.60	
失业保险费		23,374.80	23,374.80	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>771,368.40</b>	<b>771,368.40</b>	

## 17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,730,127.26	1,801,887.63
城市维护建设税	192,604.32	127,769.94
教育费附加	137,574.53	91,264.22
房产税	490,896.19	396,675.76
企业所得税	41,438.37	348.77

项目	年末余额	年初余额
其他	11,971.10	4,740.49
<b>合计</b>	<b>3,604,611.77</b>	<b>2,422,686.81</b>

18. 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	2,740,634.29	10,368,904.55
<b>合计</b>	<b>2,740,634.29</b>	<b>10,368,904.55</b>

18.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
借入款项	2,642,568.80	10,318,904.55
费用报销款	33,572.49	
押金、保证金	64,493.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>2,740,634.29</b>	<b>10,368,904.55</b>

19. 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	230,056.76	202,362.58
一年内到期的长期应付款	4,959,511.35	4,858,161.01
<b>合计</b>	<b>5,189,568.11</b>	<b>5,060,523.59</b>

20. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,848.08	46,492.13
<b>合计</b>	<b>4,848.08</b>	<b>46,492.13</b>

21. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,452,743.32	1,636,871.85
减：未确认的融资费用	324,196.84	470,796.46
减：一年内到期部分	230,056.76	202,362.58
<b>合计</b>	<b>898,489.72</b>	<b>963,712.81</b>

22. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,349,259.76	980,097.16



项目	年末余额	年初余额
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>2,349,259.76</b>	<b>980,097.16</b>

#### 22.1 长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
工伤补偿款		
分期购买原材料		2,538,342.61
应付抵押借款（注）	7,308,771.11	3,299,915.56
减：一年内到期部分	4,959,511.35	4,858,161.01
<b>合计</b>	<b>2,349,259.76</b>	<b>980,097.16</b>

注 1：本集团向远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司出售机器设备，并在之后租赁期内每年支付租金将设备租回。本集团可选择于租赁期结束时以人民币 1,000.00 元购回相应设备，即优惠购买选择权。该项交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司、张伟华、张冬华、张学亮、谷桂婷等为本项业务提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，上述所提及的相关机器设备的账面价值为 3,420,783.33 元。

注 2：本集团向远永赢金融租赁有限公司出售机器设备，并在之后租赁期内每年支付租金将设备租回。本集团可选择于租赁期结束时以人民币 100.00 元购回相应设备，即优惠购买选择权。该项交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司、张伟华、张冬华、张学亮、谷桂婷等为本项业务提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，上述所提及的相关机器设备的账面价值为 4,744,964.02 元。

注 3：本集团向远东国际融资租赁有限公司出售机器设备，并在之后租赁期内每年支付租金将设备租回。本集团可选择于租赁期结束时以人民币 1,000.00 元购回相应设备，即优惠购买选择权。该项交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司、张伟华、张冬华、张学亮、谷桂婷等为本项业务提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，上述所提及的相关机器设备的账面价值为 275,000.00 元。

#### 23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,270,000.00						21,270,000.00

#### 24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	427,550.99			427,550.99
<b>合计</b>	<b>427,550.99</b>			<b>427,550.99</b>

25. 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	1,614,745.32	40,710.19		1,655,455.51
<b>合计</b>	<b>1,614,745.32</b>	<b>40,710.19</b>		<b>1,655,455.51</b>

26. 未分配利润

项目	本年	上年
<b>上年年末余额</b>	<b>10,273,267.02</b>	<b>10,055,940.12</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>10,273,267.02</b>	<b>10,055,940.12</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	377,607.62	1,423,745.54
减：提取法定盈余公积	40,710.19	142,918.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,063,500.00
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>10,610,164.45</b>	<b>10,273,267.02</b>

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,731,665.36	118,533,419.53	145,200,422.60	135,487,097.69
其他业务	6,094,546.57	1,951,912.01	5,395,162.21	1,196,149.58
<b>合计</b>	<b>134,826,211.93</b>	<b>120,485,331.54</b>	<b>150,595,584.81</b>	<b>136,683,247.27</b>

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	182,095.73	168,976.24
城市维护建设税	174,626.22	156,142.48
教育费附加	74,305.29	66,898.91

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	50,427.74	44,631.41
印花税	46,213.56	42,557.79
土地使用税	37,797.46	37,797.46
环境保护税	632.49	4,305.12
其他		7,623.69
<b>合计</b>	<b>566,098.49</b>	<b>528,933.10</b>

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	759,121.95	657,282.50
招待费	168,546.00	105,595.03
交通费	99,785.50	90,992.58
差旅费	18,616.66	5,195.95
广告费		600.00
其他费用	29,770.27	21,521.86
<b>合计</b>	<b>1,075,840.38</b>	<b>881,187.92</b>

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	994,350.58	1,112,099.90
中介服务费	756,010.90	375,172.74
车辆费	206,897.50	271,297.49
专利费	158,707.64	
水电费	143,336.67	162,112.66
技术服务费	135,808.13	25,264.79
招待费	70,064.21	161,135.90
无形资产摊销	51,753.48	51,679.73
装修费	48,820.06	204,797.91
折旧费	44,723.08	48,106.81
办公费	40,936.73	60,276.64
邮电通讯费	24,469.95	53,079.50
环保费	9,047.08	44,839.51
差旅费	2,229.65	12,128.69
保险费		32,268.31
其他	124,676.75	123,095.34
<b>合计</b>	<b>2,811,832.41</b>	<b>2,737,355.92</b>

## 31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,451,497.27	2,681,649.48
材料及动力费	3,213,138.18	3,839,116.95
折旧摊销	13,440.04	13,868.69
<b>合计</b>	<b>5,678,075.49</b>	<b>6,534,635.12</b>

## 32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,793,663.01	2,056,455.61
减：利息收入	7,095.82	5,016.40
加：手续费	205,337.22	259,296.98
<b>合计</b>	<b>2,991,904.41</b>	<b>2,310,736.19</b>

## 33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
社会保险补贴	305,312.64	7,669.92
专利、研发补助	268,147.00	495,700.00
稳岗补贴	42,275.50	153,398.40
个税手续费返还	797.87	415.36
线上培训补贴		28,200.00
<b>合计</b>	<b>616,533.01</b>	<b>685,383.68</b>

## 34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,208,636.64	-415,716.15
其他应收款减值损失	-26,067.13	-14,211.30
<b>合计</b>	<b>-1,234,703.77</b>	<b>-429,927.45</b>

## 35. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
其他	3,324.07	20,951.93	3,324.07
补贴收入	19,540.00		19,540.00
<b>合计</b>	<b>22,864.07</b>	<b>20,951.93</b>	<b>22,864.07</b>

## 36. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
罚款、滞纳金支出	84.65	585.12	84.65
其他	1,165.49	2.35	1,165.49
<b>合计</b>	<b>1,250.14</b>	<b>587.47</b>	<b>1,250.14</b>

### 37. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	41,646.96	18,920.98
递延所得税费用	171,823.56	-252,797.38
<b>合计</b>	<b>213,470.52</b>	<b>-233,876.40</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	620,572.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,085.86
子公司适用不同税率的影响	4,608.47
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,329.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	450,001.46
其他	-348,554.59
所得税费用	213,470.52

注：其他为研发费用加计扣除影响。

### 38. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	7,095.82	5,016.40
除税费返还外的其他政府补助收入	636,073.01	685,383.68
收到的往来款	956,439.79	1,833,243.20
<b>合计</b>	<b>1,599,608.62</b>	<b>2,523,643.28</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营性费用	2,054,060.92	5,767,066.62
支付的往来款	2,262,120.07	1,935,988.38
<b>合计</b>	<b>4,316,180.99</b>	<b>7,703,055.00</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来单位资金拆借	5,280,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,280,000.00</b>	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来单位资金拆借	5,280,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,280,000.00</b>	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来单位资金拆借	42,849,000.00	37,452,342.15
银行转贷收到的现金	15,300,955.78	
<b>合计</b>	<b>58,149,955.78</b>	<b>37,452,342.15</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来单位资金拆借	54,351,704.55	28,213,437.60
银行转贷支付的现金	20,775,689.70	
融资租入资产支付的现金	376,200.00	
融资租赁手续费	189,000.00	215,500.00
<b>合计</b>	<b>75,692,594.25</b>	<b>28,428,937.60</b>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	407,101.86	1,429,186.38
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,234,703.77	429,927.45

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,173,389.53	3,362,748.68
使用权资产折旧	127,787.63	
无形资产摊销	51,753.48	51,679.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,982,663.01	2,299,359.52
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	171,823.56	-252,797.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	1,667,928.27	-4,523,718.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,563,936.53	-14,825,856.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	8,591,404.45	4,388,979.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,844,619.03	-7,640,490.66
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	4,368,289.32	1,983,537.39
减: 现金的年初余额	1,983,537.39	3,160,851.21
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,384,751.93	-1,177,313.82

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,368,289.32	1,983,537.39
其中: 库存现金	52.84	157.08
可随时用于支付的银行存款	4,368,236.48	1,983,380.31
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		

项目	年末余额	年初余额
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,368,289.32	1,983,537.39
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		

#### 39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	299,077.24	借款抵押
固定资产	12,010,526.67	借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	845,327.00	借款抵押
<b>合计</b>	<b>13,154,930.91</b>	—

#### 40. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入本年损益的金额
专利、研发补助	268,147.00	其他收益	268,147.00
社会保险补贴	305,312.64	其他收益	305,312.64
个税手续费返还	797.87	其他收益	797.87
稳岗补贴	42,275.50	其他收益	42,275.50
补贴收入	19,540.00	营业外收入	19,540.00
<b>合计</b>	<b>636,073.01</b>		<b>636,073.01</b>

#### (七) 合并范围的变化

无。

#### (八) 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

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	
宏德（天津）供应链管理 有限公司	天津市	天津市	零售业	60.00		投资设立

##### (2) 重要的非全资子公司



子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
宏德（天津）供应链管理有限公司	40.00	29,494.24		34,935.08

## （九）关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司	天津市	企业管理咨询	10,000.00	63.20	63.20

注：本集团最终控制方为张学亮。

#### （2）子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### （3）其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
天津宏观经纬软件开发中心（普通合伙）	股东
天津宏观物流有限公司	关键管理人员控制的企业
优智捷（天津）信息技术有限公司	关键管理人员亲属控制的企业
宏观智造（天津）科技信息咨询有限公司	最终控制人控制的企业
张学亮	最终控制人
张冬华	关键管理人员
张伟华	关键管理人员
高翔	关键管理人员
赵克江	关键管理人员
孙红侠	关键管理人员
张殿虎	关键管理人员
刘玉林	关键管理人员

### 2. 关联交易

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
优智捷（天津）信息技术有限公司	销售纸箱	10,985,781.98	8,507,729.19
<b>合计</b>		<b>10,985,781.98</b>	<b>8,507,729.19</b>

2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津宏观物流有限公司	物流服务	3,197,354.36	3,045,890.46
<b>合计</b>		<b>3,197,354.36</b>	<b>3,045,890.46</b>

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

无。

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津宏观经纬软件开发中心（普通合伙）、东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司、张学亮、谷桂婷、张冬华、张羽菲、张伟华、张梦	18,000,000.00	2022-7-14	2023-7-13	否
张学亮、谷桂婷、张冬华、张羽菲、张伟华、张梦	10,000,000.00	2022-3-8	2023-3-8	否
张冬华、张秋华、周美银	2,200,000.00	2022-5-24	2023-5-17	否

注：被担保的关联交易情况详见“（六）12”及“（六）22”。

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	拆出金额	备注
优智捷（天津）信息技术有限公司	11,559,000.00		本年已全部归还
东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司	4,000,000.00		本年已全部归还
天津宏观物流有限公司	610,000.00		本年已全部归还

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
<b>薪酬合计</b>	<b>767,489.45</b>	<b>746,606.00</b>

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	优智捷（天津）信息技术有限公司	4,562,532.00	
应收款项融资	优智捷（天津）信息技术有限公司	65,459.58	374,976.00
其他应收款	张伟华		4,380.00
其他应收款	高翔		6,664.50
<b>合计</b>		<b>4,627,991.58</b>	<b>386,020.50</b>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	天津宏观物流有限公司	574,759.20	112,320.60
合同负债	优智捷（天津）信息技术有限公司		347,903.60
其他应付款	东森世纪（天津）企业管理咨询有限公司		5,883,942.15
其他应付款	高翔		85,000.00
其他应付款	优智捷（天津）信息技术有限公司		113,662.40
<b>合计</b>		<b>574,759.20</b>	<b>6,542,828.75</b>

(十) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

(十一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

为了获取银行贷款，2022 年度公司与其供应商天津德美纸制品销售有限公司、天津中天浩宇纸业有限公司款签订了五份无实际采购行为的采购合同，用于银行转贷，截至 2022 年 12 月 31 日，本年度尚有 547.48 万元未退回公司。

截至 2023 年 4 月 25 日，扣除预付货款后的银行转贷余额已退回公司。具体情况详见“六、4 预付款项（2）”。上述供应商德美公司、中天浩宇与公司无关联关系。

(十四) 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日由本集团董事会批准报出。

## （十五）财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	636,073.01	专利、研发补助等
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投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,073.93	
小计	638,146.94	
减：所得税影响额	95,722.04	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>542,424.90</b>	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.20	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-0.40	-0.00636	-0.00636

宏观世纪（天津）科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

## 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：

公司董事会秘书办公室