



顺鑫昌

NEEQ: 872167

深圳市顺鑫昌文化股份有限公司

SXC Culture Co.Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

无。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	107

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。

公司负责人胡亮、主管会计工作负责人兰征及会计机构负责人（会计主管人员）兰征保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业机密，公司未完整披露前五大客户名单。

【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
公司治理风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。公司短期内可能存在治理不规范的风险，仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。 为应对公司治理风险，公司经营中将严格按照法律法规、公司章程和各项内控制度的要求，规范治理行为，防范风险。
市场竞争风险	不干胶标签行业内企业数量多，市场集中度低。未来，随着标签制品市场规模的不断扩大，将会吸引更多的企业进入市场，进一步加剧市场竞争的激烈程度。

	为应对市场竞争风险,公司努力提高自身的研发能力和生产技术水平,持续投入资金进行技术改造;同时积极跟踪市场变化,及时调整企业生产经营策略,保证企业实现持续良性发
客户集中度高的风险	<p>报告期内,公司来自前五大客户的营业收入占当期营业收入总额的比例较高,客户集中度很高。如果公司与主要客户的业务合作关系发生变化,将会对公司经营业绩带来不利影响。</p> <p>为应对客户集中度高的风险,公司正在积极拓展销售渠道,开拓新的客户,减少对个别客户的依赖。公司自挂牌以来,前五大客户营收占比一直处于下降趋势中,客户集中度高的风险正在逐渐缓解。</p>
租赁场地搬迁风险	<p>公司目前正在使用的经营场所为租赁房产。报告期内公司及控股子公司共使用四处厂房,分布于深圳市和东莞市内。由于历史原因,无法取得公司承租厂房及宿舍的土地使用权证及房屋所有权证,该房产的权属存在瑕疵。如果有关单位按照城市更新政策向相关部门提出改造申请,或因城市发展需要等其他因素造成租赁协议到期不能续租、租赁中止或其它纠纷,公司可能需要和出租人就续租进行协商或更换新的生产经营场地,进而对公司经营活动产生不利影响。</p> <p>为应对租赁场地搬迁风险,公司积极与出租方协商续约,目前公司使用的主要生产经营场地租约已续签至2023年,短期内暂无场地使用风险。且公司亦积极筹措,考虑自购或自建经营场所</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、顺鑫昌	指	深圳市顺鑫昌文化股份有限公司
顺鑫昌有限、有限公司	指	深圳市顺鑫昌印刷有限公司
顺势创投	指	深圳顺势创业投资有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
方正承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
申万宏源承销保荐	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据上下文所需,指当时有效的公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2022年度
期初、年初	指	2022年1月1日
期末、年末	指	2022年12月31日
不干胶材料	指	以纸张、薄膜或特种材料为面料、背面涂有粘合剂、以涂硅保护纸为底纸的一种复合材料
不干胶标签	指	以不干胶材料为基础,经印刷、模切等加工而成的成品标签

PMC	指	对生产的计划与生产进度，以及物料的计划、跟踪、收发、存储、使用等各方面的监督与管理和呆滞料的预防处理工作。
挣荣环保	指	深圳市挣荣环保科技有限公司，本公司持股 65.00% 的控股子公司
金鑫福	指	深圳市金鑫福包装制品有限公司，本公司持股 51.00% 的控股子公司
融新创意	指	深圳融新创意文化有限公司，本公司持股 60.00% 的控股子公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市顺鑫昌文化股份有限公司
英文名称及缩写	SXC Culture Co., LTD. SXC
证券简称	顺鑫昌
证券代码	872167
法定代表人	胡亮

二、 联系方式

董事会秘书	胡博媛
联系地址	深圳市光明区公明办事处上村莲湖工业区食品公司 6 栋、7 栋
电话	0755-27152065
传真	0755-27152046
电子邮箱	Sxc009@shunxinchang.com
公司网址	www.shunxinchang.com
办公地址	深圳市光明新区公明办事处上村莲湖工业区食品公司 6 栋、7 栋
邮政编码	518000
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	公司档案室

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	2013 年 5 月 3 日
挂牌时间	2017 年 9 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）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包装装潢及其他印刷（C2319）
主要业务	商务印刷品
主要产品与服务项目	商务印刷品
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）	26,220,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（深圳顺势创业投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡亮、王春碧夫妇），一致行动人为（深圳顺势创业投资有限公司、胡博媛）

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	9144030006798565XG	否
注册地址	广东省深圳市光明新区公明办事处上村莲湖工业区食品公司 6 栋、7 栋	否
注册资本	26,220,000.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋培登	蔡成铭
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	

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	61,530,983.44	68,343,337.33	-9.97%
毛利率%	25.34%	24.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,817,080.98	3,257,946.03	17.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,676,328.30	2,520,517.34	45.86%
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）	11.41%	9.02%	-
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）	10.99%	6.98%	-
基本每股收益	0.16	0.23	-30.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,288,376.62	75,608,809.13	-18.94%
负债总计	27,450,048.04	42,664,083.90	-35.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,491,301.61	32,744,220.63	5.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.42	-7.04%
资产负债率%（母公司）	36.30%	50.72%	-
资产负债率%（合并）	44.79%	56.43%	-
流动比率	1.22	0.97	-
利息保障倍数	5.37	5.80	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,773,632.97	8,958,168.29	53.76%
应收账款周转率	3.62	3.93	-
存货周转率	4.18	5.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-18.94%	18.51%	-
营业收入增长率%	-9.97%	-4.81%	-
净利润增长率%	8.11%	-57.23%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,220,000	23,000,000	14.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-221,499.43
计入当期损益的政府补助	576,421.97
除上述以外的其他营业收入和支出	-209,410.54
非经常性损益合计	145,512.00
所得税影响数	4,759.32
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	140,752.68

(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

顺鑫昌是一家致力于以不干胶标签为核心的商务印刷品的研发、设计、生产、销售一体化服务的国家级高新技术企业。截止报告期末，公司拥有 1 项发明专利、28 项实用新型专利、2 项软件著作权，并有多项专利技术正在申请中。

公司依托成熟的生产工艺、一流的生产设备、自有知识产权等关键要素，为消费电子、日化、婴童用品、在线教育等领域的下游客户提供优质服务。

1、 采购模式

原材料的采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节,公司形成了成熟、完善的原材料采购模式。首先由生产计划部门根据客户订单情况、生产计划安排及原材料现有库存情况拟定采购计划；再由采购部根据采购申请单确定供应商并进行采购。供应商交货后，货物将进行检验，检验合格方可入库、付款。公司建立了严格的供应商管理制度，对供应商进行严格评审。供应商首次供货前，公司品质部组织人员对其生产或经营资质、企业规模、产品质量、管理体系、供货业绩等方面进行考察评审，评审合格的纳入公司合格供应商体系。公司进行原材料采购时，从合格供应商中择优选择。公司会对合格供应商进行定期审查，将表现好的供应商纳入优秀供应商范围，表现不好的供应商要求其整改或者取消其供应商资格。

2、 生产模式

公司产品具有较强的定制化特征，主要采用以销定产的生产模式，以客户订单合同为主要依据制定生产计划。业务部将客户的滚动订单情况反馈到 PMC 部门，PMC 部门根据客户订单情况拟定生产计划，再由生产部门根据生产计划对产品进行排期生产。产品生产过程中，研发部、工程部、品质部等相关部门与生产部门密切配合，保证及时完成生产计划。在生产过程中，研发部、工程部提供产品印刷工艺设计、印版的准备等印前工作，同时协助生产部门解决印刷过程中出现的技术问题；品质部则通过供应商管理、来料检验、过程检验、成品检验等多重检验严格控制产品质量。

3、 销售模式

公司产品采用直销方式直接销售给下游客户，公司的目标客户为各类产品领域的生产企业。在客户资源的开拓方面，公司通过业务员营销、参加产品展会、网络宣传推广等方式进行产品推广和客户开发。针对需求匹配性高的目标客户，公司业务人员将主动约访，针对性地为其设计和提供样品，并通过沟通洽谈获取合作意向。在客户结构方面，公司采取大客户为主、中小客户为辅的经营战略，优先挖掘和培育下游知名企业为重点合作对象。大客户对产品的质量要求、交货期限等要求非常严格，要想成为其合格的供应商难度很高；但大客户的产品销售价格和利润率也显著高于中小企业，同时大客户对标签产品的总采购量大，需求稳定，可为公司的持续发展奠定基础。针对这种市场特点，公司集中精力优先开发大客户资源，一方面，投资购置先进生产设备、持续研究先进印刷工艺等方式提高公司工艺水平，使公司具备稳定生产高质量产品的能力；另一方面，针对大客户的具体需求进行针对性地精准服务，充分满足大客户在产品的设计、交货时间等方面的需求，从而与之形成长期稳定的合作关系。在优先挖掘大客户资源的基础，公司也积极发展中小企业客户，从而优化公司的客户结构。

4、 研发模式

公司密切关注客户需求及市场发展趋势，持续不断地进行新产品和新技术的研究开发，确保公司产品性能及生产技术的不断提高，促进公司的长期持续发展。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2022年1月5日，广东省工业和信息化厅发布了《广东省工业和信息化厅关于公布2021年专精特新中小企业名单的通知》（粤工信融资函[2021]43号），公司被遴选为2021年广东省专精特新中小企业。专精特新中小企业自通知之日起，有效期三年。详见公司于2022年1月7日披露的《关于公司被认定为广东省专精特新中小企业的公告》（公告编号：2022-001）； 2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《关于深圳市2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]18号），深圳市顺鑫昌文化股份有限公司（以下简称“公司”）通过高新技术企业备案，证书编号GR202044202307； 3、根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号），公司被认定为科技型中小企业，入库登记编号为202144031108003078。

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	3,317,358.14	5.41%	6,392,821.92	8.46%	-48.11%
应收票据	3,180,000.00	5.19%	334,139.17	0.44%	851.70%
应收账款	14,457,841.01	23.59%	19,495,690.05	25.78%	-25.84%
存货	9,459,297.63	15.43%	12,540,399.57	16.59%	-24.57%

投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	19,505,485.14	31.83%	16,886,665.52	22.33%	15.51%
在建工程		0.00%	2,327,433.63	3.08%	-100.00%
无形资产	14,060.62	0.02%	29,399.65	0.04%	-52.17%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	13,125,000.00	21.42%	14,750,000.00	19.51%	-11.02%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
使用权资产	7,397,227.31	12.07%	12,709,973.46	16.81%	-41.80%
应付账款	6,460,044.46	10.54%	13,105,690.23	17.33%	-50.71%

资产负债项目重大变动原因:

与上年度相比,公司管理层基于市场环境的判断,主动减少了负债,优化资产负债结构
货币资金与应付账款降低,就因为主动提升付款;使用权资产降低属于租赁期限正常递减

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	61,530,983.44	-	68,343,337.33	-	-9.97%
营业成本	45,940,440.76	74.66%	51,386,294.64	75.19%	-10.60%
毛利率	25.34%	-	24.81%	-	-
销售费用	2,109,153.49	3.43%	2,654,224.67	3.88%	-20.54%
管理费用	6,674,842.94	10.85%	7,318,876.20	10.71%	-8.80%
研发费用	2,553,693.68	4.15%	2,928,581.77	4.29%	-12.80%
财务费用	647,382.61	1.05%	1,377,550.88	2.02%	-53.00%
信用减值损失	184,443.06	0.30%	-271,567.09	-0.40%	-167.92%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	576,421.97	0.94%	1,428,381.16	2.09%	-59.65%
投资收益	6,249.46	0.01%	80,198.45	0.12%	-92.21%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-221,499.43	-0.36%	-642,489.01	-0.94%	-65.52%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	3,821,403.34	7.05%	2,850,866.34	4.17%	34.04%
营业外收入	600.11	0.001%	4,674.52	0.01%	-87.16%
营业外支出	210,010.65	0.34%	62,776.64	0.09%	234.54%
净利润	2,963,603.35	4.82%	2,741,342.63	4.01%	8.11%

项目重大变动原因:

受市场大环境因素影响,与上年同期相比,公司的业务规模略有下降,相应各项成本费用亦有一定幅度的下降。融资降低及付款加快导致财务费用降低;其他收益降低因为收到政府补贴减少;营业外支出系处置资产及房屋退租损失。

(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	59,424,065.94	66,530,933.48	-10.68%
其他业务收入	2,106,917.50	1,812,403.85	16.25%
主营业务成本	45,330,986.55	50,270,068.58	-9.83%
其他业务成本	609,454.21	1,116,266.06	-45.40%

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
商务印刷品	59,424,065.94	45,330,986.55	23.72%	-10.68%	-9.83%	-0.72%
合计	59,424,065.94	45,330,986.55	23.72%	-10.68%	-9.83%	-0.72%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

与上年相比，收入构成未发生重大变动。

(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	客户一	7,323,283.74	11.90%	否
2	客户二	7,284,027.73	11.84%	否
3	客户三	5,504,781.73	8.95%	否
4	客户四	4,110,635.04	6.68%	否
5	客户五	3,250,060.31	5.28%	否
	合计	27,472,788.55	44.65%	-

(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	深圳市新威印刷有限公司	4,111,803.21	15.56%	否
2	北京经纶全讯科技有限公司	3,001,850.81	11.36%	否
3	深圳市申峰盛世科技有限公司	1,928,683.12	7.30%	否
4	深圳昌茂粘胶新材料有限公司	1,423,457.83	5.39%	否
5	深圳市公明西田股份合作有限公司	1,316,640.00	4.98%	否
	合计	11,782,434.97	44.59%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,773,632.97	8,958,168.29	53.76%
投资活动产生的现金流量净额	-1,039,750.54	-3,325,674.48	-68.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,416,537.18	-8,095,945.88	90.42%

现金流量分析：

与上年相比，公司现金流量产生了较大的变动，主要系公司基于市场判断，主动改变了经营策略：
1、本年度未进行新的设备更新，主要系淘汰旧设备及支付过去年度购入设备的尾款；
2、鉴于市场环境较差，公司主动降低了负债，偿还了大量到期有息债务，现金流出较多。

(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
挣荣环保	控股子公司	印刷、包装制品	4,000,000	2,635,908.09	1,951,634.12	4,387,326.89	-236,569.62
金鑫福	控股子公司	印刷、包装制品	4,100,000	4,775,094.46	-1,753,115.93	6,289,450.98	-1,262,003.63
融新创意	控股子公司	印刷、包装制品	1,500,000	2,139,368.02	477,276.87	2,052,175.88	-380,741.21

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

公司对产品研发、设计、生产管理、销售流程、售后服务各环节进行严格的把控，持续投入资金进行技术改造和管理效能提升，积极开拓市场和客户渠道，使公司具备良好的持续经营能力。

公司 通过对外投资，丰富了产品结构，进一步扩展了业务规模。公司营收、资产规模、人员规模持续扩张，单一客户营收比重逐渐降低，抗风险能力进一步增强。

报告期内，公司不存在对公司的持续经营能力存在重大影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	深圳市金鑫福	3,000,000	0	0	2021年6	2022年6	连带	已事前及	不涉及	不涉及	不涉及

	包装制品有限公司				月 10 日	月 9 日		时履行			
2	深圳融新创意文化有限公司	1,323,360	0	330,840	2021年6月8日	2023年6月8日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	深圳市金鑫福包装制品有限公司	3,000,000	0	2,100,000	2022年6月10日	2023年6月9日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	深圳市金鑫福包装制品有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2022年12月29日	2023年12月29日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	10,323,360	0	5,430,840	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

报告期内，暂未发生担保对象未能履行债务导致公司承担担保责任的事项。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000	5,430,840
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	6,000,000	5,100,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

2021年12月25日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于为子公司提供担保的议案》，预计公司2022年度向金鑫福提供担保1000万元，实际提供担保600万元，年末担保余额为510万元。

(三) 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

(四) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	30,000,000.00	18,000,000.00

注：其他为关联方为公司及子公司融资提供的担保。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	18,440,823	80.18%	2,581,715	21,022,538	80.18%
	其中：控股股东、实际控制人	17,619,725	76.61%	2,466,761	20,086,486	76.61%
	董事、监事、高管	1,519,725	6.61%	212,761	1,732,486	6.61%
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,559,177	19.82%	638,285	5,197,462	19.82%
	其中：控股股东、实际控制人	4,559,177	19.82%	638,285	5,197,462	19.82%
	董事、监事、高管	4,559,177	19.82%	638,285	5,197,462	19.82%
	核心员工	0	0.00%		0	0%
总股本		23,000,000	-	3,220,000	26,220,000	-

普通股股东人数

13

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	顺势创业	16,100,000	2,254,000	18,354,000	70.00%		18,354,000	0	0
2	胡博媛	3,450,002	483,000	3,933,002	15.00%	2,949,752	983,250	0	0
3	胡亮	1,380,000	193,200	1,573,200	6.00%	1,179,900	393,300	0	0
4	王春碧	1,248,900	174,846	1,423,746	5.43%	1,067,810	355,936	0	0
5	龙彩霞	275,180	562,925	838,105	3.1964%		838,105	0	0
6	俞乐华	29,900	4,186	34,086	0.13%		34,086	0	0
7	侯思欣	20,700	2,898	23,598	0.09%		23,598	0	0
8	郑有存	11,500	1,610	13,110	0.05%		13,110	0	0
9	王京	6,798	952	7,750	0.0296%		7,750	0	0
10	高羽丹	5,750	805	6,555	0.025%		6,555	0	0
	合计	22,528,730	3,678,422	26,207,152	99.951%	5,197,462	21,009,690	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

胡亮、王春碧夫妇合计持有顺势创业 100.00%股权，胡博媛系胡亮、王春碧夫妇的女儿。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

深圳顺势创业投资有限公司持有公司 70.00%的股份，系公司第一大股东，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，为公司的控股股东。深圳顺势创业投资有限公司法定代表人为胡亮，成立日期为 2015 年 7 月 20 日，统一社会信用代码：914403003496586658，注册资本为人民币 1000 万元，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围为创业投资咨询业务；受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；对未上市企业进行股权投资（不得以任

何方式公开募集及发行基金、不得从事公开募集及发行基金管理业务)；投资管理、投资咨询(根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营)；经济信息咨询；企业管理咨询；市场营销策划。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截止报告期末，胡亮直接持有顺鑫昌 6%的股权，通过顺势创投间接持有顺鑫昌 35%的股权；王春碧直接持有顺鑫昌 5.43%的股权，通过顺势创投间接持有顺鑫昌 35%的股权，二人直接和间接控制顺鑫昌合计 81.43%的股份；胡亮、王春碧二人系夫妻关系，且胡亮、王春碧、胡博媛、顺势创投等于 2020 年 6 月 23 日签订《一致行动协议》，故胡亮、王春碧能够实际控制公司，为公司实际控制人。胡亮，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年 4 月至 1994 年 8 月，任深圳市宝安区公明塘尾美宏工艺品厂技术员；1994 年 8 月至 1998 年 12 月，任深圳市宝安区光明亿亨印刷厂技术员；1999 年 1 月至 2002 年 12 月，任深圳市宝安区光明顺鑫印刷厂经营者；2003 年 1 月至 2019 年 1 月，任深圳市宝安区公明顺鑫印刷厂经营者；2007 年 7 月至 2013 年 5 月，任深圳市加晖纸制品有限公司副总经理；2013 年 5 月至 2017 年 3 月，任顺鑫昌有限执行董事、总经理；2017 年 3 月至今，任公司董事长。

王春碧，女，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 4 月至 1994 年 8 月，任深圳市宝安区公明塘尾美宏工艺品厂业务员；1994 年 8 月至 1998 年 12 月，任深圳市宝安区光明亿亨印刷厂业务人员；1999 年 1 月至 2002 年 12 月，任深圳市宝安区光明顺鑫印刷厂业务经理；2002 年 11 月 2017 年 7 月，任深圳市加晖纸制品有限公司执行董事、总经理；2013 年 5 月至 2017 年 3 月，任顺鑫昌有限监事、副总经理；2017 年 3 月至今，任公司董事、总经理。

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	保证、质押借款	中国银行深圳分行	银行	5,000,000	2022年3月21日	2023年3月21日	4.20%
2	保证、质押借款	中国银行深圳分行	银行	3,000,000	2022年6月23日	2023年6月23日	3.90%
3	保证借款	中国邮政储蓄银行	银行	3,000,000	2022年7月29日	2023年7月28日	3.80%
4	融资租赁	永赢金融租赁有限公司	非银行金融机构	3,054,000	2022年12月27日	2023年12月7日	1.80%
5	保证、质押借款	中国农业银行深圳分行	银行	3,000,000	2022年10月10日	2023年10月9日	3.90%
合计	-	-	-	17,054,000	-	-	-

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17日	0.90	0.00	0.00
2022年9月23日	0.00	0.00	1.40
合计	0.90	0.00	1.40

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022年9月23日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《2022年半年度权益分配方案》，决定以未分配利润向全体股东每10股送红股1.4股。

2022年10月11日，上述转增股本实施完成，公司股本总额由2300万股变更为2622万股。

(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	0.50	0.00	0.00
--------	------	------	------

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
胡亮	董事长	男	否	1968年7月	2020年3月23日	2023年3月23日
王春碧	董事、总经理	女	否	1968年11月	2020年3月23日	2023年3月23日
胡博媛	董事、董事会秘书	女	否	1991年5月	2020年3月23日	2023年3月23日
兰征	董事、财务负责人	男	否	1985年12月	2020年3月23日	2023年3月23日
王贵平	董事	男	否	1990年8月	2020年3月23日	2023年3月23日
郝向华	监事会主席	男	否	1979年9月	2020年3月23日	2023年3月23日
屈梅	监事	女	否	1973年7月	2020年3月23日	2023年3月23日
王志华	监事	女	否	1982年1月	2020年3月23日	2023年3月23日
刘新波	副总经理	男	否	1981年11月	2020年3月23日	2023年3月23日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

胡博媛系胡亮、王春碧夫妇的女儿，屈梅系王春碧的弟媳，王贵平系王春碧的侄子。

(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	
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	董事胡亮、王春碧系夫妻关系；董事胡博媛系胡亮、王春碧夫妇的女儿；董事王贵平系王春碧的侄子
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
---------	------	------	------	------

行政管理人员	20			19
生产人员	96		8	88
销售人员	15			15
技术人员	16		1	15
财务人员	6			6
员工总计	153		9	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	7	4
专科	23	20
专科以下	123	119
员工总计	153	143

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

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。报告期内，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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至 2022 年末，上述机构和人员依法运作，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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及 31 质询权，当权力受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。经董事会评估认为，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》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露。

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

公司已对照《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。

(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	4	4	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

2022 年度内，公司共召开临时股东 3 次，年度股东大会 1 次，董事会 3 次，监事会 3 次，召开程序均复核法律法规和《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

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《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，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均

符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。

3、 人员独立

公司总经理、财务负责人等均为专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、 机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。

(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

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司信息披露情况良好，定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	鹏盛 A 审字[2023]00060 号
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋培登 蔡成铭
	1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	11 万元

审计报告

鹏盛 A 审字[2023]00060 号

深圳市顺鑫昌文化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市顺鑫昌文化股份有限公司（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。

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。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 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。

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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒋培登

中国·深圳

中国注册会计师：蔡成铭

2023年4月27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
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,317,358.14	6,392,821.92
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	五（二）	3,180,000.00	334,139.17
应收账款	五（三）	14,457,841.01	19,495,690.05
应收款项融资			
预付款项	五（四）	488,605.51	533,450.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	890,295.68	1,701,552.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	9,459,297.63	12,540,399.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	79,089.65	197,259.21
流动资产合计		31,872,487.62	41,195,312.85
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	19,505,485.14	16,886,665.52
在建工程	五（九）		2,327,433.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	7,397,227.31	12,709,973.46
无形资产	五（十一）	14,060.62	29,399.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	351,676.12	129,732.50

递延所得税资产	五（十三）	1,237,439.81	1,275,386.26
其他非流动资产	五（十四）	910,000	1,054,905.26
非流动资产合计		29,415,889.00	34,413,496.28
资产总计		61,288,376.62	75,608,809.13
流动负债：			
短期借款	五（十五）	13,125,000.00	14,750,000.00
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	五（十六）	545,854.12	1,251,671.83
应付账款	五（十七）	6,460,044.46	13,105,690.23
预收款项			
合同负债	五（十八）	165,073.62	19,975.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,601,818.46	1,315,833.94
应交税费	五（二十）	1,966,647.54	916,796.99
其他应付款	五（二十一）	109,491.45	551,889.29
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	五（二十二）	2,100,331.61	4,704,023.20
其他流动负债	五（二十三）	21,459.57	2,596.84
流动负债合计		26,095,720.83	36,618,478.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	341,886.43	4,892,313.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	1,012,440.78	1,153,292.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,354,327.21	6,045,605.87
负债合计		27,450,048.04	42,664,083.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	26,220,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（二十七）	3,182,619.50	3,182,619.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	3,132,869.49	2,648,577.71
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	1,955,812.62	3,913,023.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,491,301.61	32,744,220.63
少数股东权益		-652,973.03	200,504.60
所有者权益（或股东权益）合计		33,838,328.58	32,944,725.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,288,376.62	75,608,809.13

法定代表人：胡亮 主管会计工作负责人：兰征 会计机构负责人：兰征

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,003,870.22	5,893,350.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,180,000.00	286,239.17
应收账款	十一（一）	12,570,129.57	16,903,538.15
应收款项融资			
预付款项		457,234.85	518,364.97
其他应收款	十一（二）	1,165,246.22	2,448,787.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,010,903.6	10,357,552.18
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			12,189.34
流动资产合计		28,387,384.46	36,420,021.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	3,905,000.00	3,905,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,897,085.62	15,104,814.75
在建工程			2,327,433.63

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,586,566.14	10,481,767.26
无形资产		14,060.62	29,399.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		307,495.03	55,821.29
递延所得税资产		185,461.56	215,230.21
其他非流动资产		910,000.00	1,054,905.26
非流动资产合计		29,805,668.97	33,174,372.05
资产总计		58,193,053.43	69,594,393.82
流动负债：			
短期借款		8,025,000.00	12,650,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		545,854.12	1,251,671.83
应付账款		5,922,704.93	11,000,761.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,241,489.96	990,975.18
应交税费		1,391,400.09	636,122.98
其他应付款		685,497.85	44,618.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		161,768.85	19,975.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,776,446.95	3,494,480.81
其他流动负债		21,029.95	2,596.84
流动负债合计		19,771,192.70	30,091,203.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		341,886.43	4,055,282.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,012,440.78	1,153,292.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,354,327.21	5,208,574.72
负债合计		21,125,519.91	35,299,778.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,220,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,182,619.50	3,182,619.50

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,132,869.49	2,648,577.71
一般风险准备			
未分配利润		4,532,044.53	5,463,418.50
所有者权益（或股东权益）合计		37,067,533.52	34,294,615.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,193,053.43	69,594,393.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		61,530,983.44	68,343,337.33
其中：营业收入	五（三十）	61,530,983.44	68,343,337.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,255,195.16	66,086,994.50
其中：营业成本	五（三十）	45,940,440.76	51,386,294.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	329,681.68	421,466.34
销售费用	五（三十二）	2,109,153.49	2,654,224.67
管理费用	五（三十三）	6,674,842.94	7,318,876.20
研发费用	五（三十四）	2,553,693.68	2,928,581.77
财务费用	五（三十五）	647,382.61	1,377,550.88
其中：利息费用		826,611.05	581,387.18
利息收入		18,571.35	69,597.29
加：其他收益	五（三十六）	576,421.97	1,428,381.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	6,249.46	80,198.45
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）	五（三十八）	184,443.06	-271,567.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-221,499.43	-642,489.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,821,403.34	2,850,866.34
加：营业外收入	五（四十）	600.11	4,674.52
减：营业外支出	五（四十一）	210,010.65	62,776.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,611,992.80	2,792,764.22
减：所得税费用	五（四十二）	648,389.45	51,421.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,963,603.35	2,741,342.63
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）		2,963,603.35	2,741,342.63
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）		-853,477.63	-516,603.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,817,080.98	3,257,946.03
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		2,963,603.35	2,741,342.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,817,080.98	3,257,946.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-853,477.63	-516,603.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.23

法定代表人：胡亮 主管会计工作负责人：兰征 会计机构负责人：兰征

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一（四）	53,427,649.15	56,965,743.51
减：营业成本	十一（四）	38,415,019.52	41,516,104.12
税金及附加		278,924.33	345,247.22
销售费用		1,734,603.60	2,171,948.13
管理费用		4,968,193.48	5,385,993.15
研发费用		2,553,693.68	2,928,581.77
财务费用		514,978.97	1,149,210.60
其中：利息费用		698,935.28	476,124.89
利息收入		17,287.75	88,088.14
加：其他收益		446,208.87	1,410,696.51
投资收益（损失以“-”号填列）		6,249.46	80,198.45
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）		198,457.67	-216,000.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-118,011.57	-384,186.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,495,140.00	4,359,366.65
加：营业外收入		600.11	4,673.50
减：营业外支出		12,610.65	50,602.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,483,129.46	4,313,437.51
减：所得税费用		640,211.65	445,481.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,842,917.81	3,867,955.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,842,917.81	3,867,955.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,842,917.81	3,867,955.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.27

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,353,243.02	71,432,571.60
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		370,270.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	3,751,729.03	6,096,725.67
经营活动现金流入小计		75,475,242.29	77,529,297.27
购买商品、接受劳务支付的现金		36,727,617.34	44,170,050.53
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		14,501,373.67	14,723,332.77
支付的各项税费		2,491,418.71	3,344,381.53
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	7,981,199.60	6,333,364.15
经营活动现金流出小计		61,701,609.32	68,571,128.98
经营活动产生的现金流量净额		13,773,632.97	8,958,168.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,249.46	89,740.93

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,000.00	2,060,097.35
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			19,950,000.00
投资活动现金流入小计		4,609,249.46	22,099,838.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,149,000.00	7,975,512.76
投资支付的现金		4,500,000.00	
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			17,450,000.00
投资活动现金流出小计		5,649,000.00	25,425,512.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,039,750.54	-3,325,674.48
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		14,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	1,452,207.00	133,939.34
筹资活动现金流入小计		15,452,207.00	21,133,939.34
偿还债务支付的现金		19,126,534.38	20,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,519,207.00	5,567,145.30
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	五（四十三）	8,223,002.80	3,537,739.92
筹资活动现金流出小计		30,868,744.18	29,229,885.22
筹资活动产生的现金流量净额		-	-8,095,945.88
		15,416,537.18	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,721.88	41,777.76
五、现金及现金等价物净增加额		-2,653,932.87	-2,421,674.31
加：期初现金及现金等价物余额		5,427,214.80	7,848,889.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,773,281.93	5,427,214.80

法定代表人：胡亮 主管会计工作负责人：兰征 会计机构负责人：兰征

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,051,046.67	59,778,277.49
收到的税费返还		138,638.25	
收到其他与经营活动有关的现金		3,112,318.87	5,848,957.91
经营活动现金流入小计		64,302,003.79	65,627,235.40
购买商品、接受劳务支付的现金		32,126,330.03	35,210,487.22
支付给职工以及为职工支付的现金		11,026,802.19	11,096,916.32
支付的各项税费		2,022,658.63	2,935,128.41
支付其他与经营活动有关的现金		7,054,565.82	5,596,701.94
经营活动现金流出小计		52,230,356.67	54,839,233.89

经营活动产生的现金流量净额		12,071,647.12	10,788,001.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,003,063.47	
取得投资收益收到的现金		503,185.99	89,740.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	2,019,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			23,390,000.00
投资活动现金流入小计		4,606,249.46	25,498,900.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,017,014.76
投资支付的现金		4,500,000.00	945,000.00
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			24,200,000.00
投资活动现金流出小计		4,500,000.00	32,162,014.76
投资活动产生的现金流量净额		106,249.46	-6,663,113.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,449,207.00	
筹资活动现金流入小计		12,449,207.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,043,244.59	15,325,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,519,207.00	5,461,883.01
支付其他与筹资活动有关的现金		7,561,322.80	3,182,899.92
筹资活动现金流出小计		27,123,774.39	23,969,782.93
筹资活动产生的现金流量净额		-14,674,567.39	-5,969,782.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,721.88	41,777.76
五、现金及现金等价物净增加额		-2,467,948.93	-1,803,117.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,927,742.94	6,730,860.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,459,794.01	4,927,742.94

(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	23,000,000.00				3,182,619.50				2,648,577.71		3,913,023.42	200,504.60	32,944,725.23
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	23,000,000.00				3,182,619.50				2,648,577.71		3,913,023.42	200,504.60	32,944,725.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,220,000.00							528,174.93		-2,001,093.95	-853,477.63		893,603.35
(一) 综合收益总额										3,817,080.98	-853,477.63		2,963,603.35
(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	3,220,000.00							528,174.93		-5,818,174.93			-2,070,000.00

1. 提取盈余公积									528,174.93	-528,174.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	3,220,000.00									-5,290,000.00		-2,070,000.00
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	26,220,000.00				3,182,619.50				3,176,752.64	1,911,929.47	-652,973.03	33,838,328.58

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										

									备				
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,182,619.50				2,261,782.12		19,041,872.98	717,108.00	35,203,382.60
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	10,000,000.00				3,182,619.50				2,261,782.12		19,041,872.98	717,108.00	35,203,382.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,000,000.00								386,795.59		-15,128,849.56	-516,603.40	-2,258,657.37
（一）综合收益总额											3,257,946.03	-516,603.40	2,741,342.63
（二）所有者投入和减少资本	13,000,000.00												13,000,000.00
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	13,000,000.00												13,000,000.00
4. 其他													
（三）利润分配									386,795.59		-18,386,795.59		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									386,795.59		-386,795.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,000,000.00		-18,000,000.00
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	23,000,000.00				3,182,619.50			2,648,577.71		3,913,023.42	200,504.60	32,944,725.23

法定代表人：胡亮 主管会计工作负责人：兰征 会计机构负责人：兰征

(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	23,000,000.00				3,182,619.5		4,254,751.51		2,261,782.12		1,595,462.58	34,294,615.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				3,182,619.50		4,254,751.51		2,261,782.12		1,595,462.58	34,294,615.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,220,000.00						5,327,209.59				-5,774,291.78	2,772,917.81
(一) 综合收益总额							4,842,917.81					4,842,917.81

(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	3,220,000.00					484,291.78				-5,774,291.78	-2,070,000.00	
1. 提取盈余公积						484,291.78				-484,291.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	3,220,000.00									-5,290,000.00	-2,070,000.00	
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	26,220,000.00				3,182,619.50		9,581,961.1		2,261,782.12		-4,178,829.20	37,067,533.52

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	10,000,000.00				3,182,619.50				2,261,782.12		19,982,258.17	35,426,659.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,182,619.50				2,261,782.12		19,982,258.17	35,426,659.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,000,000.00						4,254,751.51				-18,386,795.59	-1,132,044.08
(一) 综合收益总额							3,867,955.92					3,867,955.92
(二) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00											13,000,000.00
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	13,000,000.00											13,000,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配								386,795.59			-18,386,795.59	-
1. 提取盈余公积								386,795.59			-386,795.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,000,000.00	-18,000,000.00
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	23,000,000.00				3,182,619.50			4,254,751.51	2,261,782.12		1,595,462.58	34,294,615.71

三、 财务报表附注

深圳市顺鑫昌文化股份有限公司 财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

(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

深圳市顺鑫昌文化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2013年5月在深圳注册成立，并于2017年8月29日取得全国中小企业股份转让系统挂牌函，股票简称：顺鑫昌，股票代码：872167。公司的统一社会信用代码9144030006798565XG，现总部位于广东省深圳市光明新区公明办事处上村社区莲湖工业区食品公司6栋。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事商务印刷品的研发、生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营：本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司

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等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间

已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

-
- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
 - 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
 - 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
 - 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形, 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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中, 将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益; 对于失去控制权之后的剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将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损益。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易, 在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 在合并财务报表中将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计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 在母公司财务报表中, 对于处置的股权, 按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中, 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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现

现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

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。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

2) 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：

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

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

3) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②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

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

3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(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，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司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；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 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)。

7.金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

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

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8.金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业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结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1和（十）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 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、周转材料在产品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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。

(十二) 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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

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。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 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。

(十五) 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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
机器设备	5-15	10.00	0.06-0.18
运输设备	4	10.00	0.30
电子设备及其他	3	10.00	0.23

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十六) 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。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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，并按本公司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。

(十七) 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。

(十八) 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
金蝶软件	2	直线法
火并 VarPrint 可变数据印刷软件	5	直线法
codesoft 打印软件	5	直线法
凸现 ERP	5	直线法
微信面对面物料信息处理系统	2	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确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的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

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

(十九) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等资产。

1.长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2.长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在

以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

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

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

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

(二十二) 收入

收入是本公司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。

1.收入确认的原则

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，本公司在合同开始日，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。交易价格是本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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。

本公司拥有的、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。本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十三) 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（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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。

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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(二十四) 政府补助

1.政府补助的类型

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，包括税费返还、财政贷款贴息、改造资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助的会计处理方法

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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.政府补助确认时点

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

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

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。

1.租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在

物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物
低价值资产租赁	/

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对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 本公司发生的初始直接费用；
- ④ 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与

租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，

与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6. 售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	1%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市挣荣环保科技有限公司	25%
深圳融新创意文化有限公司	25%
深圳市金鑫福包装制品有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202044202307，有效期三年，并于 2017 年到所属税务机关备案。根据相关税法规定，公司自 2020 年起至 2022 年，所得税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(以下注释项目除非特别指出,上年年末指【2021年12月31日】,期初指【2022年1月1日】,期末指【2022年12月31日】,本期指2022年度,上期指2021年度。)

(一) 货币资金

类别	期末余额			上年年末余额			
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币	
现金	263,756.48	---	263,756.48	246,742.62	---	246,742.62	
银行存款	人民币	2,451,007.29	---	2,451,007.29	5,141,301.84	---	5,141,301.84
	美元	2,889.67	6.9646	20,125.40	2,414.12	6.3757	15,391.70
	港币	4,740.34	0.89327	4,234.40	0.91	0.8176	0.74
其他货币资金	578,234.57	---	578,234.57	989,385.02	---	989,385.02	
合计	---	---	3,317,358.14	---	---	6,392,821.92	

受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	544,076.21	965,607.12
合计	544,076.21	965,607.12

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,180,000.00	286,239.17
商业承兑汇票	---	47,900.00
合计	3,180,000.00	334,139.17

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,360,329.24	100.00	902,488.23	5.88	14,457,841.01
其中: 账龄组合	15,360,329.24	100.00	902,488.23	5.88	14,457,841.01
合计	15,360,329.24	100.00	902,488.23	5.88	14,457,841.01

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的	---	---	---	---	---

应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,587,186.61	100.00	1,091,496.56	5.30	19,495,690.05
其中：账龄组合	20,587,186.61	100.00	1,091,496.56	5.30	19,495,690.05
合计	20,587,186.61	100.00	1,091,496.56	5.30	19,495,690.05

2.按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,719,436.47	735,971.82	5.00
1—2年	375,917.80	37,591.78	10.00
2—3年	63,533.61	19,060.09	30.00
3—4年	176,780.50	88,390.26	50.00
4—5年	15,932.88	12,746.30	80.00
5年以上	8,727.98	8,727.98	100.00
合计	15,360,329.24	902,488.23	5.88

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,719,436.47	20,301,218.76
1—2年	375,917.80	84,526.49
2—3年	63,533.61	176,780.50
3—4年	176,780.50	15,932.88
4—5年	15,932.88	8,727.98
5年以上	8,727.98	---
小计	15,360,329.24	20,587,186.61
减：坏账准备	902,488.23	1,091,496.56
合计	14,457,841.01	19,495,690.05

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,091,496.56	-189,008.33	---	---	---	902,488.23
其中：账龄组合	1,091,496.56	-189,008.33	---	---	---	902,488.23
合计	1,091,496.56	-189,008.33	---	---	---	902,488.23

5.本期无实际核销的应收账款

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
东莞金旺儿童用品有限公司	4,906,605.08	31.94	245,330.25
深圳市阿麦斯食品科技有限公司	1,130,149.62	7.36	56,507.48
深圳市振盛昌包装制品有限公司	1,028,170.44	6.69	51,408.52
广东奥飞实业有限公司	932,841.31	6.07	46,642.07
广东美的制冷设备有限公司	776,889.08	5.06	38,844.45
合计	8,774,655.53	57.12	438,732.77

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	488,419.84	99.96	533,450.18	100.00
1至2年	185.67	0.04	---	---
2至3年	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---
合计	488,605.51	100.00	533,450.18	100.00

无账龄超过1年的大额预付款项

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
多米诺标识科技有限公司	204,000.00	41.75
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	100,000.00	20.47
深圳市中科致宏知识产权服务有限公司	65,200.00	13.34
东莞瑞德胶粘实业有限公司	44,406.30	9.09
东莞市圣达印刷制版有限公司	15,009.11	3.07
合计	428,615.41	87.72

(五) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	894,860.95	1,701,552.75
减: 坏账准备	4,565.27	---
合计	890,295.68	1,701,552.75

1. 应收利息: 无

2. 应收股利: 无

3.其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	771,738.00	1,271,138.00
往来款	91,305.39	---
社保及公积金	31,817.53	46,232.35
进项税	---	---
其他	0.03	---
小计	894,860.95	1,701,552.75
减：坏账准备	4,565.27	---
合计	890,295.68	1,701,552.75

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	894,860.95	100.00	4,565.27	0.51	890,295.68
其中：账龄组合	91,305.39	10.20	4,565.27	5.00	86,740.12
无风险组合	803,555.56	89.80	---	---	803,555.56
合计	894,860.95	100.00	4,565.27	0.51	890,295.68

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,701,552.75	100.00	---	---	1,701,552.75
其中：账龄组合	---	---	---	---	---
无风险组合	1,701,552.75	100.00	---	---	1,701,552.75
合计	1,701,552.75	100.00	---	---	1,701,552.75

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	91,305.39	4,565.27	5.00
合计	91,305.39	4,565.27	5.00

2) 无风险组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,417.56	---	---
1-2年	135,000.00	---	---
2-3年	51,566.00	---	---
3-4年	293,050.00	---	---
4-5年	---	---	---
5年以上	290,522.00	---	---
合计	803,555.56	---	---

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	124,722.95	1,066,414.75
1-2年	135,000.00	51,566.00
2-3年	51,566.00	293,050.00
3-4年	293,050.00	---
4-5年	---	---
5年以上	290,522.00	290,522.00
小计	894,860.95	1,701,552.75
减: 坏账准备	4,565.27	---
合计	890,295.68	1,701,552.75

(6) 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)	
上年年末余额	---	---	---	---
本期计提	---	4,565.27	---	4,565.27
本期收回或转回	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
本期其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	4,565.27	---	4,565.27

(7) 本期无实际核销的其他应收款

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市嘉康食品有限公司	保证金、押金	342,088.00	2-3年, 5年以上	38.23	
深圳市公明西田股份合作	保证金、押金	294,650.00	1年以内,	32.93	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
有限公司			3—4年		
平安国际融资租赁有限公司	保证金、押金	135,000.00	1—2年	15.09	
深圳市明俊佳纸制品有限公司	往来款	42,677.47	1年以内	4.77	2,133.87
深圳市益彰包装制品有限公司	往来款	24,942.81	1年以内	2.79	1,247.14
合计		839,358.28		93.80	3,381.01

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	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	1,596,707.56		1,596,707.56	1,723,286.02		1,723,286.02
库存商品	2,848,604.93		2,848,604.93	2,350,869.65		2,350,869.65
在产品	1,065,220.73		1,065,220.73			
发出商品	3,948,764.41		3,948,764.41	8,466,243.90		8,466,243.90
合计	9,459,297.63	-	9,459,297.63	12,540,399.57	-	12,540,399.57

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	79,089.65	182,341.92
个税	---	14,917.29
合计	79,089.65	197,259.21

(八) 固定资产

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,505,485.14	16,886,665.52
固定资产清理	---	---
减：减值准备	---	---
合计	19,505,485.14	16,886,665.52

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值	---	---	---	---
1.上年年末余额	23,845,093.56	547,040.08	402,402.93	24,794,536.57
2.本期增加金额	7,317,949.90	---	---	7,317,949.90
(1) 购置	79,000.00	---	---	79,000.00
(2) 在建工程转入	2,327,433.63	---	---	2,327,433.63
(3) 其他	4,911,516.27	---	---	4,911,516.27

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	690,324.92	---	---	690,324.92
(1) 处置或报废	690,324.92	---	---	690,324.92
(2) 其他	---	---	---	---
4.期末余额	30,472,718.54	547,040.08	402,402.93	31,422,161.55
二、累计折旧	---	---	---	---
1.上年年末余额	7,383,573.38	246,990.86	277,306.81	7,907,871.05
2.本期增加金额	4,211,032.42	118,053.31	57,049.54	4,386,135.27
(1) 计提	4,211,032.42	118,053.31	57,049.54	4,386,135.27
(2) 企业合并增加	---	---	---	---
3.本期减少金额	377,329.91	---	---	377,329.91
(1) 处置或报废	377,329.91	---	---	377,329.91
(2) 其他	---	---	---	---
4.期末余额	11,217,275.89	365,044.17	334,356.35	11,916,676.41
三、减值准备	---	---	---	---
1.上年年末余额	---	---	---	---
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	---	---	---	---
四、账面价值	---	---	---	---
1.期末账面价值	19,255,442.65	181,995.91	68,046.58	19,505,485.14
2.上年年末账面价值	16,461,520.18	300,049.22	125,096.12	16,886,665.52

(九) 在建工程

类别	期末余额	上年年末余额
在建工程项目	---	2,327,433.63
工程物资	---	---
减：减值准备	---	---
合计	---	2,327,433.63

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机组式柔板印刷机				2,327,433.63		2,327,433.63
合计				2,327,433.63		2,327,433.63

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	4,186,129.40	16,920,067.82	21,106,197.22
2.本期增加金额	---	---	---
(1) 外购	---	---	---
(2) 自行培育	---	---	---
(3) 企业合并增加	---	---	---
3.本期减少金额	1,685,176.33	4,911,516.27	6,596,692.60
(1) 处置	---	---	---
(2) 其他	1,685,176.33	4,911,516.27	6,596,692.60
4.期末余额	2,500,953.07	12,008,551.55	14,509,504.62
二、累计折旧			
1.上年年末余额	1,229,081.51	7,167,142.25	8,396,223.76
2.本期增加金额	594,951.99	870,091.92	1,465,043.91
(1) 计提	594,951.99	870,091.92	1,465,043.91
3.本期减少金额	277,158.35	2,471,832.01	2,748,990.36
(1) 处置	277,158.35	2,471,832.01	2,748,990.36
4.期末余额	1,546,875.15	5,565,402.16	7,112,277.31
三、减值准备			
1.上年年末余额	---	---	---
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	954,077.92	6,443,149.39	7,397,227.31
2.上年年末账面价值	2,957,047.89	9,752,925.57	12,709,973.46

说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 442,240.00 万元。

(十一) 无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	256,209.78	256,209.78
2.本期增加金额	---	---

项目	软件	合计
(1) 购置	---	---
(2) 内部研发	---	---
(3) 企业合并增加	---	---
3.本期减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 其他	---	---
4.期末余额	256,209.78	256,209.78
二、累计摊销		
1.上年年末余额	226,810.13	226,810.13
2.本期增加金额	15,339.03	15,339.03
(1) 计提	15,339.03	15,339.03
(2) 企业合并增加	---	---
3.本期减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 其他	---	---
4.期末余额	242,149.16	242,149.16
三、减值准备		
1.上年年末余额	---	---
2.本期增加金额	---	---
(1) 计提	---	---
(2) 企业合并增加	---	---
3.本期减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 其他	---	---
4.期末余额	---	---
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,060.62	14,060.62
2.上年年末账面价值	29,399.65	29,399.65

(十二) 长期待摊费用

类别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	90,153.91	---	39,562.71	---	50,591.20
服务器租赁费用	39,578.59	---	16,962.26	---	22,616.33
ERP 软件	---	309,409.54	30,940.95	---	278,468.59
合计	129,732.50	309,409.54	87,465.92	---	351,676.12

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.以抵销后的净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	141,107.59	860,327.70	179,054.04	1,091,496.56
可抵扣亏损	1,021,832.19	4,087,328.74	1,021,832.19	4,087,328.70
递延收益	74,500.03	496,666.96	74,500.03	496,666.96
小计	1,237,439.81	5,444,323.40	1,275,386.26	5,675,492.22

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	910,000.00	810,000.00
金蝶云星空、移动条码系统开发	---	226,037.34
爱世达软件开发	---	18,867.92
合计	910,000.00	1,054,905.26

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
质押保证借款	4,625,000.00	5,400,000.00
保证借款	5,500,000.00	9,350,000.00
银行承兑汇票融资	3,000,000.00	---
合计	13,125,000.00	14,750,000.00

(十六) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	545,854.12	1,251,671.83
合计	545,854.12	1,251,671.83

(十七) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,424,001.10	13,049,895.93
1—2年	30,519.71	29,569.83
2—3年	2,523.65	26,224.47
3—4年	3,000.00	
合计	6,460,044.46	13,105,690.23

2.无账龄超过1年的大额应付账款

(十八) 合同负债

1.明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	165,073.62	19,975.71
合计	165,073.62	19,975.71

2.合同负债按账龄列示如下

项目	变动金额	变动原因
1年以内	164,498.40	19,975.71
1-2年	575.22	---
合计	165,073.62	19,975.71

(十九) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,310,012.74	14,390,476.32	14,098,670.60	1,601,818.46
离职后福利-设定提存计划	5,821.20	237,546.95	243,368.15	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	1,315,833.94	14,920,655.27	14,634,670.75	1,601,818.46

2.短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,303,758.08	13,480,207.64	13,182,147.26	1,601,818.46
职工福利费	4,390.00	74,851.00	79,241.00	---
社会保险费	1,864.66	627,302.88	629,167.54	---
其中：医疗保险费	1,561.72	497,921.08	499,482.80	---
工伤保险费	124.74	107,724.01	107,848.75	---
生育保险费	178.20	21,657.79	21,835.99	---
住房公积金	---	88,714.80	88,714.80	---
工会经费和职工教育经费	---	119,400.00	119,400.00	---
其他	---	---	---	---
合计	1,310,012.74	14,390,476.32	14,098,670.60	1,601,818.46

3.设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,544.00	177,996.72	183,540.72	---
失业保险费	277.20	59,550.23	59,827.43	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	5,821.20	237,546.95	243,368.15	---

(二十) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	1,357,800.41	689,098.59
企业所得税	434,049.50	127,181.76
城市维护建设税	100,942.21	56,019.53
教育费附加	71,325.33	40,013.93
其他税费	2,530.09	4,483.18
合计	1,966,647.54	916,796.99

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款项	109,491.45	551,889.29
合计	109,491.45	551,889.29

1.应付利息：无

2.应付股利：无

3.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
关联单位往来款	92,239.34	489,939.34
代收代付款项	---	5,529.84
其他	17,252.11	56,420.11
合计	109,491.45	551,889.29

(2) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款项

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	2,100,331.61	4,704,023.20
合计	2,100,331.61	4,704,023.20

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
转销项税	21,459.57	2,596.84
合计	21,459.57	2,596.84

(二十四) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,175,431.32	6,691,576.97
1-2 年	362,839.33	3,874,022.63

2-3年	---	362,839.33
租赁收款额总额小计	2,538,270.65	10,928,438.93
减：未确认融资费用	96,052.61	1,332,102.20
租赁收款额现值小计	2,442,218.04	9,596,336.73
减：一年内到期的租赁负债	2,100,331.61	4,704,023.20
合计	341,886.43	4,892,313.53

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,153,292.34	---	140,851.56	1,012,440.78	---
合计	1,153,292.34	---	140,851.56	1,012,440.78	---

2. 政府补助项目情况

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
可变数据标签的绿色印刷工艺的技术改造	170,000.12	---	33,999.96	---	136,000.16	与资产相关
光明区经济发展专项资金2019年企业技术改造资助项目	55,875.26	---	9,185.04	---	46,690.22	与资产相关
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划	91,250.00	---	15,000.00	---	76,250.00	与资产相关
2020年新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目	339,500.00	---	42,000.00	---	297,500.00	与资产相关
2021年技术改造倍增专项企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第二批资助计划	104,000.08	---	8,666.64	---	95,333.44	与资产相关
光明区2021年技术改造投资资助项目	112,666.72	---	8,666.64	---	104,000.08	与资产相关
2021年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助	280,000.16	---	23,333.28	---	256,666.88	与资产相关
合计	1,153,292.34	---	140,851.56	---	1,012,440.78	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	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	23,000,000.00	---	3,220,000.00	---	---	3,220,000.00	26,220,000.00

(二十七) 资本公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,182,619.50	---	---	3,182,619.50

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	3,182,619.50	---	---	3,182,619.50

(二十八) 盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,648,577.71	484,291.78	---	3,132,869.49
合计	2,648,577.71	484,291.78	---	3,132,869.49

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,913,023.42	19,041,872.98
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	3,913,023.42	19,041,872.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,817,080.98	3,257,946.03
减: 提取法定盈余公积	484,291.78	386,795.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,070,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利	3,220,000.00	13,000,000.00
期末未分配利润	1,955,812.62	3,913,023.42

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	60,285,665.94	45,330,986.55	66,530,933.48	50,270,068.58
二、其他业务小计	1,245,317.50	609,454.21	1,812,403.85	1,116,226.06
合计	61,530,983.44	45,940,440.76	68,343,337.33	51,386,294.64

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商务印刷品		其他业务收入
	内销收入	外销收入	
在某一时点确认	56,247,981.28	4,037,684.66	670,092.38
在某一时段内确认	---	---	---
租赁收入	---	---	575,225.12
	56,247,981.28	4,037,684.66	1,245,317.50

3. 与经营租赁有关的收入

类别	本期发生额	上期发生额
租赁收入	575,225.12	512,806.86
合计	575,225.12	512,806.86

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	285,590.49	222,390.35
教育费附加	17,180.98	156,168.38
房产税	3,141.80	---
土地使用税	18,665.73	---
车船使用税	3,120.00	3,217.04
印花税	1,982.68	39,690.57
合计	329,681.68	421,466.34

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,524,618.96	1,509,579.56
折旧费	123,084.12	123,084.12
网络推介费	95,158.25	582,364.76
物料消耗	135,389.21	386,271.74
车辆费	---	1,142.00
报关服务费	---	12,829.23
业务招待费	7,627.50	9,223.92
办公费用	4,948.70	5,830.25
差旅费	3,796.91	16,473.55
销售佣金	138,845.76	---
其他	75,684.08	7,425.54
合计	2,109,153.49	2,654,224.67

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,748,371.81	3,229,547.78
办公费	316,415.13	437,637.95
业务招待费	200,030.26	242,851.86
房租水电费	667,160.23	1,753,368.29
折旧费	3,640.56	27,920.42
无形资产摊销	14,563.08	14,563.08
保险费	101,419.15	66,315.85
保障金	---	40,469.87
认证费/检测费	66,307.15	105,422.89
维修费	350,191.38	277,819.87
差旅费	27,730.12	34,462.49
车辆费	9,302.00	129,157.47
使用权资产折旧	59,495.19	5,298.37
中介费/服务费	614,149.71	796,656.44
其他	496,067.17	157,383.57
合计	6,674,842.94	7,318,876.20

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,930,902.65	1,927,489.21
物料消耗	245,816.99	115,917.21
其他	376,974.04	885,175.35
合计	2,553,693.68	2,928,581.77

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	826,611.05	1,016,007.70
减：利息收入	18,571.35	90,100.93
汇兑净损失	-180,883.85	71,571.50
手续费支出	20,226.76	380,072.61
合计	647,382.61	1,377,550.88

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
可变数据标签的绿色印刷工艺的技术改造补贴款	33,999.96	33,999.96	与资产相关
光明区经济发展专项资金 2019 年企业技术改造资助项目	9,185.04	9,185.04	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2020 年新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目	42,000.00	42,000.00	与资产相关
2021 年技术改造倍增专项企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第二批资助计划	8,666.64	25,999.92	与资产相关
光明区 2021 年技术改造投资资助项目	8,666.64	17,333.28	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助	23,333.28	69,999.84	与资产相关
电费补助	24,344.56	6,155.47	与收益相关
稳岗补贴	104,984.80	12,275.25	与收益相关
退个税手续费	---	1,639.40	与收益相关
2022 年小型微型企业银行贷款担保费资助（深圳市中小企业服务局）	90,000.00	120,000.00	与收益相关
2020 年第三批国家高新技术企业（含新落户）认定资助项目	---	100,000.00	与收益相关
收到 2021 年技改倍增专项技术改造投融资项目第一批资助计划资金计划	---	460,000.00	与收益相关
收到深圳市光明区财政局 2021 年第一批科技金融补贴项目	---	128,600.00	与收益相关
光明区 2021 年第二批科技金融补贴项目企业（深圳市光明区财政局）	---	104,786.00	与收益相关
市级 2020 年第一批高新技术企业认定奖励性资助项目（深圳市光明区财政局）	---	50,000.00	与收益相关
高新处报 2020 年企业研究开发资助第一批第 4 次拨款深科技创新（深圳市科技创新委员会）	---	79,000.00	与收益相关
支付深圳大学创新券	---	100,000.00	与收益相关
收到深圳市光明区财政局光明区 2021 年第二批企业研发投入资助项目	---	39,500.00	与收益相关
法规处 2020 年银政企合作贴息项目深科技创新 202098 号事后资助	---	---	与收益相关
疫情期间污水费补贴退费（2020）	---	---	与收益相关
新冠疫情贷款贴息（深圳市中小企业服务局）	76,533.35	12,907.00	与收益相关
"高新处 2019 年企业研发资助（深圳市科技创新委员会）"	---	---	与收益相关
税局回款	3,683.40	---	与收益相关
2022 年度第一批一次性留工培训补助资金	7,625.00	---	与收益相关
高新技术企业培育资助第一批资助资金第 3 次拨款	100,000.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深科技			
工业企业防疫消杀支出补贴	15,000.00	---	与收益相关
其他	13,399.30	---	与收益相关
合计	576,421.97	1,428,381.16	

(三十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	6,249.46	80,198.45
合计	6,249.46	80,198.45

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	189,008.33	-271,567.09
其他应收款信用减值损失	-4,565.27	---
合计	184,443.06	-271,567.09

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-221,499.43	-642,489.01
其中：固定资产处置利得或损失	-221,499.43	-642,489.01
合计	-221,499.43	-642,489.01

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	600.11	4,674.52	600.11
合计	600.11	4,674.52	600.11

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
提前退租押金损失	197,400.00	---	197,400.00
其他	12,610.65	62,776.64	12,610.65
合计	210,010.65	62,776.64	210,010.65

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	610,443.00	552,190.83
递延所得税费用	37,946.45	-500,769.24
合计	648,389.45	51,421.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,611,992.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	541,798.93
子公司适用不同税率的影响	-187,113.68
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,049.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	469,708.64
研发费用加计扣除的影响	-383,054.05
所得税费用	648,389.45

(四十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,751,729.03	6,096,725.67
其中：	---	---
利息收入	12,480.22	90,100.93
政府补助及其他	407,358.95	1,718,706.64
保证金/押金退回	---	216,264.00
非关联方往来款	1,060,275.18	3,500,000.00
关联方往来款	350,000.00	---
代售房租	1,663,210.00	400,670.00
其他	258,404.68	170,984.10
支付其他与经营活动有关的现金	7,981,199.60	6,333,364.15
其中：	---	---
支付的管理费用及销售费用等	2,849,702.34	2,547,794.44
经营性往来款	2,087,358.65	3,745,569.71
非关联方往来款	600,000.00	40,000.00
关联方往来款	2,273,194.85	---
内部往来	---	---
其他	170,943.76	---

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	---	19,950,000.00
其中：	---	---
理财产品投资	---	19,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	---	17,450,000.00
其中：	---	---
理财产品投资	---	17,450,000.00

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,452,207.00	133,939.34
其中：	---	---
融资租赁收到的融资额	1,452,207.00	---
关联方往来款	---	133,939.34
支付其他与筹资活动有关的现金	8,223,002.80	3,537,739.92
其中：	---	---
贷款担保费及中介费等	8,223,002.80	---
关联方往来	---	14,000.00
融资租入固定资产所支付的租金	---	3,523,739.92

(四十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	3,132,815.29	2,741,342.63
加：信用减值损失	-184,443.06	271,567.09
资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,766,667.58	4,284,026.82
无形资产摊销	15,339.03	60,653.61
长期待摊费用摊销	87,465.92	43,797.78
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）	221,499.43	642,489.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	826,611.05	1,016,007.70
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）	37,946.45	-500,769.24

项目	本期发生额	上期发生额
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）	3,066,698.47	-5,685,426.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,917,972.02	-1,647,691.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,114,939.21	7,732,171.06
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	13,773,632.97	8,958,168.29
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	2,773,281.93	5,427,214.80
减：现金的期初余额	5,427,214.80	7,848,889.11
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	-2,653,932.87	-2,421,674.31

4.现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	263,756.48	246,742.62
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的数字货币	---	---
可随时用于支付的银行存款	3,019,443.30	5,156,694.28
可随时用于支付的其他货币资金	34,158.36	989,385.02
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	3,317,358.14	6,392,821.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	544,076.21	965,607.12

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	544,076.21	银行承兑汇票保证金
合计	544,076.21	---

(四十六) 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	2,889.67	6.9646	20,125.40
港币	4,740.34	0.89327	4,234.40
应收账款	---	---	---
其中：港币	388,987.96	0.89327	347,471.28
合同负债	---	---	---
其中：美元	91,027.05	6.9646	633,966.99
合计	---	---	1,005,798.07

六、合并范围的变更

本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	成立/取得日期	备注
			直接	间接				
深圳市挣荣环保科技有限公司	深圳	深圳	65%	---	65%	设立	2018-12-17	
深圳融新创意文化有限公司	深圳	深圳	60%	---	60%	设立	2020-5-21	
深圳市金鑫福包装制品有限公司	深圳	深圳	51%	---	51%	1元/股增资	2020-1-1	

八、关联方关系及其交易

(一) 本企业的股东及最终控制方情况

股东名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)
深圳顺势创业投资有限公司	18,354,000.00	70.00
胡博媛	3,933,002.00	15.00
胡亮	1,573,200.00	6.00
王春碧	1,423,746.00	5.43
龙彩霞	838,105.00	3.1964
俞乐华	34,086.00	0.13
侯思欣	23,598.00	0.09
郑有存	13,110.00	0.05
王京	7,750.00	0.0296
高羽丹	6,555.00	0.025
徐永东	5,244.00	0.02

股东名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)
翁辉铭	4,982.00	0.019
陈麒元	2,622.00	0.01
合计	26,220,000.00	100.00

本公司最终控制方为自然人胡亮、王春碧。胡亮直接持有顺鑫昌 6%的股权，通过顺势创投间接持有顺鑫昌 35%的股权，王春碧直接持有顺鑫昌 5.43%的股权，通过顺势创投间接持有顺鑫昌 35%的股权。胡亮、王春碧二人系夫妻关系，于 2017 年 5 月 15 日签订《一致行动协议》，二人直接和间接持有顺鑫昌合计 81.43%的股份，能够实际支配公司的行为。根据《公司法》第二百一十六条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第四十八条的规定，胡亮、王春碧为顺鑫昌的共同实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
兰征	董事、财务总监
郝向华	监事会主席
王贵平	董事
屈梅	监事
王志华	监事
胡博媛	董事、董事会秘书
蔡航	深圳市挣荣环保科技有限公司股东
赵协兰	深圳市挣荣环保科技有限公司股东蔡航的配偶
黄冉	深圳市金鑫福包装制品有限公司股东
祝平华	深圳融新创意文化有限公司股东

(四) 关联交易情况

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2.购销商品、提供和接受劳务的关联交易：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
胡亮	深圳市金鑫福包装制品有限公司	厂房租赁	327,428.58	---

4.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡亮、王春碧	深圳市顺鑫昌文化股份有限公司	5,094,264.00	2017-8-25	2024-7-25	否
胡亮、王春碧	深圳市中小企业融资担保有限公司	3,000,000.00	2019-4-28	2022-4-28	是
胡亮、王春碧	深圳市高新投融资担保有限公司	3,000,000.00	2019-6-18	2022-6-18	是
胡亮、王春碧	深圳市顺鑫昌文化股份有限公司	6,041,385.30	2016-4-25	2023-3-25	否
胡亮、王春碧	深圳市力合科技融资担保有限公司	4,000,000.00	2021-10-25	2022-10-25	是
胡亮、王春碧	深圳市高新投融资担保有限公司	2,000,000.00	2021-3-23	2022-3-24	是
胡亮、王春碧	深圳市顺鑫昌文化股份有限公司	4,000,000.00	2021-3-23	2022-3-24	是
胡亮、王春碧	深圳市中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2021-3-31	2022-3-30	是
胡亮、王春碧	深圳市顺鑫昌文化股份有限公司	3,000,000.00	2021-8-10	2022-7-15	是
胡亮、王春碧	深圳市高新投融资担保有限公司	3,000,000.00	2021-6-10	2022-6-9	是
胡亮、王春碧	深圳市顺鑫昌文化股份有限公司	3,191,083.92	2021-8-5	2023-8-5	否
胡亮、王春碧 (注1)	深圳市顺鑫昌文化股份有限公司	5,000,000.00	2022-3-21	2023-3-21	否
胡亮、王春碧 (注2)	深圳市高新投融资担保有限公司	3,000,000.00	2022-6-23	2023-6-23	否
胡亮、王春碧 (注3)	深圳市中小企业融资担保有限公司	3,000,000.00	2022-7-29	2023-7-28	否
胡亮、王春碧 (注4)	深圳市顺鑫昌文化股份有限公司	3,000,000.00	2022-10-10	2023-10-9	否
胡亮、王春碧 (注5)	永赢金融租赁有限公司	3,054,000.00	2022-12-27	2023-12-7	否
合计	---	55,380,733.22	---	---	---

注 1：本公司于 2022 年 3 月 18 日与中国银行股份有限公司深圳光明支行签署编号为 2022 圳中银光普借字第 000088 号《流动资金借款合同》，借款金额为 500 万元，由实际控制人胡亮、王春碧提供保证担保，本公司以应收账款进行质押担保。

注 2：本公司子公司深圳市金鑫福包装制品有限公司于 2022 年 6 月 20 日与中国银行深圳光明支行签署编号为 2022 圳中银光普借字第 000115 号《流动资金借款合同》，借款金额为 300 万元，由实际控制人胡亮、王春碧提供保证以及深圳市高新投融资担保有限公司提供担保，本公司以应收账款进行质押担保。由实际控制人胡亮、王春碧为深圳市高新投融资担保有限公司担保提供反担保。

注 3：本公司于 2022 年 7 月 29 日与中国邮政储蓄银行深圳宝安区支行签署编号为 944033010000229031 《小企业授信业务借款合同》，借款金额为 300 万元，由实际控制人胡亮、王春碧提供保证以及深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保。由实际控制人

胡亮、王春碧为深圳市中小企业融资担保有限公司担保提供反担保。

注 4：本公司于 2022 年 10 月 10 日与中国中国农业银行股份有限公司深圳光明支行签署编号为 81010120220007606 《流动资金借款合同》，借款金额为 300 万元，由实际控制人胡亮、王春碧提供保证。

注 5：本公司子公司深圳市金鑫福包装制品有限公司于 2022 年 12 月 26 日与永赢金融租赁有限公司签署编号为 2022YYZL0295936-ZL-01 《融资租赁合同（适用于售后回租）》，借款金额为 305.40 万元，由子公司股东黄冉、本公司、实际控制人胡亮提供保证担保。

5.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	1,187,867.94	1,003,612.54

(五) 关联方应收应付款项

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
深圳顺势创业投资有限公司	控股股东	50,000.00	---
黄冉	深圳市金鑫福包装制品有限公司股东	42,239.34	419,939.34

九、 承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失	13,309,873.08	100.00	739,743.51	5.56	12,570,129.57

的应收账款					
其中：账龄组合	12,566,165.45	94.41	739,743.51	5.89	11,826,421.94
关联方组合	743,707.63	5.59	---	---	743,707.63
合计	13,309,873.08	100.00	739,743.51	5.56	12,570,129.57

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,841,739.33	100.00	938,201.18	5.26	16,903,538.15
其中：账龄组合	17,655,511.68	98.96	938,201.18	5.31	16,717,310.50
关联方组合	186,227.65	1.04	---	---	186,227.65
合计	17,841,739.33	100.00	938,201.18	5.26	16,903,538.15

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,169,121.00	608,456.05	5.00
1-2年	160,717.47	16,071.75	10.00
2-3年	60,458.19	18,137.46	30.00
3-4年	151,207.93	75,603.97	50.00
4-5年	15,932.88	12,746.30	80.00
5年以上	8,727.98	8,727.98	100.00
合计	12,566,165.45	739,743.51	---

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	740,681.27	---	---
1-2年	3,026.36	---	---
2-3年	---	---	---
3-4年	---	---	---
4-5年	---	---	---
5年以上	---	---	---
合计	743,707.63	---	---

4.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,301,346.22	16,717,639.65

1—2年	147,672.08	70,340.91
2—3年	42,320.73	105,845.55
3—4年	75,603.96	7,966.44
4—5年	3,186.58	1,745.60
5年以上	---	---
合计	12,570,129.57	16,903,538.15

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
其中：账龄组合	938,201.18	-198,457.67	---	---	---	739,743.51
关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	938,201.18	-198,457.67	---	---	---	739,743.51

6.本期无实际核销的应收账款

7.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
东莞金旺儿童用品有限公司	4,906,605.08	31.94	245,330.25
深圳市振盛昌包装制品有限公司	1,028,170.44	6.69	51,408.52
广东奥飞实业有限公司	932,841.31	6.07	46,642.07
深圳市阿麦斯食品科技有限公司	888,731.03	7.36	44,436.55
广东美的制冷设备有限公司	776,889.08	5.06	38,844.45
合计	8,533,236.94	57.12	426,661.84

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

(二) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	1,165,246.22	2,448,787.90
减：坏账准备	---	---
合计	1,165,246.22	2,448,787.90

1.应收利息：无

2.应收股利：无

3.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	636,738.00	935,138.00
往来款	510,000.00	1,100,000.00
社保及公积金	18,508.22	29,467.50
进项税	---	384,182.40
减：坏账准备	---	---
合计	1,165,246.22	2,448,787.90

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,165,246.22	100.00	---	---	1,165,246.22
其中：账龄组合	---	---	---	---	---
关联方风险组合	510,000.00	43.77	---	---	510,000.00
备用金、保证金等风险组合	655,246.22	56.23	---	---	655,246.22
合计	1,165,246.22	100.00	---	---	1,165,246.22

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,448,787.90	100.00	---	---	2,448,787.90
其中：账龄组合	---	---	---	---	---
关联方风险组合	1,100,000.00	44.92	---	---	1,100,000.00
备用金、保证金等风险组合	1,348,787.90	55.08	---	---	1,348,787.90
合计	2,448,787.90	100.00	---	---	2,448,787.90

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 关联方风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	510,000.00	---	---
1—2 年	---	---	---
2—3 年	---	---	---
3—4 年	---	---	---

4—5 年	---	---	---
5 年以上	---	---	---
合计	510,000.00	---	---

2) 备用金、保证金等风险组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,108.22	---	---
1—2 年	---	---	---
2—3 年	51,566.00	---	---
3—4 年	293,050.00	---	---
4—5 年	---	---	---
5 年以上	290,522.00	---	---
合计	655,246.22	---	---

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	530,108.22	1,813,649.90
1—2 年	---	51,566.00
2—3 年	51,566.00	293,050.00
3—4 年	293,050.00	---
4—5 年	---	---
5 年以上	290,522.00	290,522.00
合计	1,165,246.22	2,448,787.90

(6) 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)	
上年年末余额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期收回或转回	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
本期其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	---	---	---

(7) 本期无实际核销的其他应收款

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳融新创意文化有限公司	往来款	510,000.00	1 年以内	43.77	---
深圳市公明西田股份合作有	保证金、押金	294,650.00	1 年以	25.15	---

限公司			内、3—4年		
深圳市嘉康食品有限公司	保证金、押金	342,088.00	2—3年, 5年以上	29.36	---
代扣代缴社保公积金	社保及公积金	18,508.22	1年以内	1.59	---
合计	---	1,165,246.22		100.00	---

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,905,000.00	---	3,905,000.00	3,905,000.00	---	3,905,000.00
合计	3,905,000.00	---	3,905,000.00	3,905,000.00	---	3,905,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市挣荣环保科技有限公司	2,340,000.00	---	---	2,340,000.00	---	---
深圳融新创意文化有限公司	665,000.00	---	---	665,000.00	---	---
深圳市金鑫福包装制品有限公司	900,000.00	---	---	900,000.00	---	---
合计	3,905,000.00	---	---	3,905,000.00	---	---

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

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	52,058,715.91	37,202,445.31	55,847,160.18	40,649,013.06
二、其他业务小计	1,368,933.24	1,212,574.21	1,118,583.33	867,091.06
合计	53,427,649.15	38,415,019.52	56,965,743.51	41,516,104.12

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商务印刷品		其他业务收入
	内销收入	外销收入	
在某一时点确认	48,021,031.25	4,037,684.66	507,333.24
在某一时段内确认	---	---	---
租赁收入	---	---	861,600.00
	48,021,031.25	4,037,684.66	1,368,933.24

4.与经营租赁有关的收入

类别	本期发生额	上期发生额
一、租赁收入	861,600.00	861,600.00
合计	861,600.00	861,600.00

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-221,499.43	---
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	---	---
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	576,421.97	---
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
6. 非货币性资产交换损益	---	---
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---	---
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
9. 债务重组损益	---	---
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	---	---
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	---	---
16. 对外委托贷款取得的损益	---	---
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
19. 受托经营取得的托管费收入	---	---
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,410.54	---
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
22. 所得税影响额	4,759.32	---
23. 少数股东影响额	---	---
合计	140,752.68	---

(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	11.41	9.81	0.1622	0.23	0.1622	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.99	7.59	0.1562	0.18	0.1562	0.18

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：

公司档案室