



绿之彩  
NEEQ:832014

广东绿之彩科技股份有限公司  
Guangdong Greencolor Printing Technology Co.,Ltd.



年度报告

—2022—

## 公司年度大事记



为深入贯彻习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”的重要指示精神，落实工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，广东省工业和信息化厅组织开展了2022年专精特新中小企业申报和2019年到期复核企业的相关审核工作。经企业申请、佛山市市初审、广东省工业和信息化厅复核等程序，广东绿之彩科技股份有限公司通过广东省专精特新的审核认定。



根据《佛山市工业和信息化局关于开展2022年佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金项目申报的通知》（佛工信函〔2021〕1063号），佛山市工业和信息化局组织开展了2022年佛山市数字化智能化示范车间的申报和评审工作，广东绿之彩科技股份有限公司通过了2022年佛山市数字化智能化示范车间评审认定。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第八节	行业信息 .....	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第十节	财务会计报告 .....	40
第十一节	备查文件目录 .....	130

## 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。

公司负责人曾志平、主管会计工作负责人程志远及会计机构负责人（会计主管人员）程志远保证年度报告中财务报告的真实、准确

北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	受新冠肺炎疫情影响，全球经济格局变化，环保要求趋向严格，公司业务所需的主要原材料白板纸、瓦楞纸、白卡纸等，价格波动幅度较大。虽然公司有自主的原材料仓库维持控制原材料的成本波动，但纸张原材料价格的长期大幅度波动将对公司的生产成本与毛利率造成一定影响。
家族控制的风险	公司实际控制人为曾志平，报告期末，曾氏家族持有公司67.04%的股份，虽然公司持续完善各项管理制度，严格遵守“三会”议事规则、关联交易管理制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束。实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响，可能会给公司和其他少数权益股东带来风险。
市场变化风险	受新冠肺炎疫情影响，印刷业上下游市场变化激烈，公司所属行业为印刷包装业，从整个行业产业链来看，处于中游位置，公司生产的印刷产品具有明显的中间产品属性。因此，与上游尤其是造纸行业和下游制造业具有极强的联动性。若上下游市场出现异常波动将对公司发展带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、绿之彩	指	广东绿之彩科技股份有限公司
绿之能	指	佛山绿之能科技有限公司
三商教育	指	广东三商教育科技有限公司
蓝天绿水	指	广东蓝天绿水环保科技有限公司
股东大会	指	广东绿之彩科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东绿之彩科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东绿之彩科技股份有限公司监事会
三会	指	广东绿之彩科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《广东绿之彩科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所、北京澄宇	指	北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	广东法制盛邦律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东绿之彩科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Greencolor Printing Technology Co., Ltd. -
证券简称	绿之彩
证券代码	832014
法定代表人	曾志平

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	曾家明
联系地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆集约工业园环镇西路6号
电话	0757-23816000
传真	0757-23816162
电子邮箱	69247525@qq.com
公司网址	http://www.gcpacking.com
办公地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆集约工业园环镇西路6号
邮政编码	528313
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办

### 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	2003年9月28日
挂牌时间	2015年2月15日
分层情况	创新层
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）
主要产品与服务项目	公司是一家包装及印刷产品整体解决方案供应商，主要分为消费与宣传类包装彩盒和创意儿童文化阅读书籍。
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）	81,082,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾志平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾志平），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440606754533081C	否
注册地址	广东省佛山市顺德区广隆集约工业园环镇西路6号	否
注册资本	81,082,500	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券、西部证券	
主办券商办公地址	东莞证券：广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心30楼 西部证券：陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
会计师事务所	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢维	胡志刚
	1年	2年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号聚杰金融大厦13楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	329,012,690.98	352,513,489.83	-6.67%
毛利率%	20.55%	19.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,781,052.86	21,180,073.49	26.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,995,987.29	18,406,925.53	19.50%
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）	17.92%	13.31%	-
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）	14.72%	11.86%	-
基本每股收益	0.33	0.26	26.92%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	452,237,246.25	443,914,884.67	1.87%
负债总计	289,381,298.30	308,105,076.88	-6.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,855,947.95	136,074,895.09	19.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.68	19.68%
资产负债率%（母公司）	63.34%	68.24%	-
资产负债率%（合并）	63.99%	69.41%	-
流动比率	1.08	1.07	-
利息保障倍数	4.26	4.09	-

#### 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	17,874,490.25	15,610,513.58	14.50%
应收账款周转率	2.42	2.56	-
存货周转率	3.47	5.16	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.87%	26.49%	-
营业收入增长率%	-6.67%	20.68%	-
净利润增长率%	26.44%	69.86%	-

#### 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	81,082,500	81,082,500	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,843,665.42
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）	1,979,962.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-302,507.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,521,120.98</b>
所得税影响数	736,055.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,785,065.57</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	42,584,397.28	42,584,397.28	23,160,846.33	23,160,846.33
应收票据	3,625,477.46	24,694,494.83	2,615,960.28	11,239,512.13
应收账款	131,951,947.43	131,951,947.43	125,270,662.58	125,270,662.58
应收款项融资	16,398,680.70	295,261.40	1,584,435.86	462,572.39
预付款项	16,609,143.89	4,018,711.50	24,206,202.74	13,724,421.95
其他应收款	8,492,055.53	4,374,334.17	15,937,196.74	2,682,701.01
存货	75,507,763.71	64,118,083.18	45,895,694.10	37,734,340.09
其他流动资产	1,366,041.00	8,338,971.14	1,568,508.24	8,583,061.30
固定资产	122,691,821.94	122,691,821.94	114,702,442.69	114,702,442.69
在建工程	5,712,188.55	4,754,750.84	5,162,188.55	2,698,519.89
无形资产	22,789,491.89	22,789,491.89	22,451,228.12	22,451,228.12
商誉	1,366,666.67	1,366,666.67	1,366,666.67	1,366,666.67
长期待摊费用	2,573,495.35	2,573,495.35	3,095,623.30	3,095,623.30
递延所得税资产	1,100,375.06	1,846,480.72	1,053,472.37	1,507,458.33
其他非流动资产	6,558,538.62	7,515,976.33	10,976,583.94	24,090,242.60
短期借款	130,500,000.00	130,500,000.00	136,561,950.00	136,561,950.00
应付票据	19,863,949.41	19,863,949.41	31,140,816.90	31,140,816.90
应付账款	20,194,313.90	68,206,248.53	17,486,353.51	67,627,350.19
预收款项	5,000,000.00	5,000,000.00		
合同负债	5,000,000.00	5,000,000.00	42,809.47	42,809.47
应付职工薪酬	4,817,977.32	4,917,577.32	4,707,486.59	4,707,486.59
应交税费	7,981,402.81	6,376,898.88	8,404,287.22	7,237,016.79
其他应付款	143,528.43	143,528.43	930,042.12	930,042.12
一年内到期的非流动负债	22,200,974.57	22,200,974.57	8,267,219.05	8,267,219.05
其他流动负债		4,965,598.07	5,565.23	7,507,253.61
长期借款	26,000,000.00	26,000,000.00		
长期应付款	8,928,634.76	8,928,634.76	2,155,986.94	2,155,986.94
递延收益	11,001,666.91	11,001,666.91	11,821,666.87	11,821,666.87
实收资本(或股本)	81,082,500.00	81,082,500.00	81,082,500.00	81,082,500.00
资本公积	62,910,835.85	62,910,835.85	62,910,835.85	62,910,835.85
盈余公积	5,982,178.19	4,758,633.79	3,299,554.04	2,489,309.78
未分配利润	52,985,210.23	-12,677,074.55	30,354,759.47	-31,587,824.03
少数股东权益	-265,087.30	-265,087.30	-124,120.75	-124,120.75
营业收入	352,513,489.83	352,513,489.83	292,095,801.58	292,095,801.58
营业成本	281,816,607.63	283,553,796.11	230,775,618.25	240,757,376.99
税金及附加	1,558,862.40	1,558,862.40	2,097,487.71	2,097,487.71
销售费用	7,016,448.30	8,141,803.21	6,171,362.62	6,171,362.62
管理费用	15,243,927.73	12,513,950.13	11,519,895.89	9,607,125.61
研发费用	10,560,736.49	10,560,736.49	9,263,812.78	9,263,812.78
财务费用	10,546,104.68	10,546,104.68	11,350,175.99	11,350,175.99
其他收益	2,848,264.48	2,848,264.48	3,637,637.44	3,637,637.44
资产减值损失		-4,618,403.01		-1,719,020.40
信用减值损失	-362,783.29	-474,169.11	-1,329,254.34	-1,042,068.78
资产处置收益	132,004.51	132,004.51	-163,599.65	-163,599.65
营业外收入	260,608.24	260,608.24	43,890.67	43,890.67

营业外支出	88,873.95	88,873.95	136,780.59	136,780.59
所得税费用	3,387,914.23	2,658,561.03	2,512,395.91	1,082,553.11

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

公司是行业领先的科技环保、文化创意的需求服务提供商，是国家高新技术企业，广东省专精特新企业，公司主要是根据客户的各种印刷相关需求提供一体化解决方案服务，主要业务产品分为消费与宣传类包装彩盒和创意儿童文化阅读书籍两大类。

报告期内，公司贯彻既定的战略发展方针，坚持以客户为中心，以科技创新、绿色环保为核心，依托完善的研发管理体系与知识产权管理体系，以提高客户产品附加值，实现双赢的经营理念，致力于为客户提供一体化的完善服务。报告期内，公司持续优化内部产业结构，根据市场的变化与公司中长期的发展战略，在现有成熟稳健的商业模式基础上进行优化调整，深入推进公司的儿童文化产业链布局。

消费与宣传类包装彩盒产品是公司发展的主力支撑服务产品，根据客户的需求提供包括产品的个性化定制、结构设计、新技术与新材料的研发、工艺流程的优化提升，定制产品的量产化、产品包装物流配送的一体化综合服务。

创意儿童文化阅读市场是公司重要的业务领域，公司提供包括儿童图书选题策划、编辑、设计制作等业务于一体。公司以科学、先进的图书制作理念、国际童书的风格理念为主导，目标以设计研发出符合中国孩子需要的童书，并形成自己的风格特色。公司积极倡导科学、先进的教育理念，致力于打造中国最优秀的儿童图书品牌，为中国家庭提供最优秀的儿童读物。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2023年1月6日，广东省和工业信息化厅公示了公司通过2022年广东省专精特新企业评审，有效期2023年1月18日至2026年1月17日。 2020年12月9日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示了公司通过广东2020年第二批高新技术企业认定，证书编号：GR202044004766，有效期三年。

#### 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、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2022 年，在国内疫情防控常态化的形势下，公司管理层围绕既定的经营目标，加强内控管理，做好各项工作的落实措施。报告期内，公司积极把握机会，稳步推进数字化升级，鼓励技术创新，加快业务结构调整，深化产品技术提升，优化客户结构，顺应印刷业发展趋势。

报告期内，公司实现营业收入 32,901 万元，较上年同期下降 6.67%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,678 万元，同比增长 26.44%。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 45,224 万元，较去年期末增长 1.87%，归属于母公司所有者权益 16,286 万元，相比期初增加 19.68%。

报告期内，公司未发生对持续经营有重大不利影响的事项，具有较好的盈利能力和财务状况，稳定持续发展。

### (二) 行业情况

印刷业作为我国新闻出版业的重要组成部分，是文化产业的主要载体实现形式之一，兼具文化产业和加工工业的双重属性，是我国国民经济重要产业部门。

印刷行业作为世界各国经济发展和生活中不可或缺的一个重要产业，近年来一直保持着持续稳定的发展态势。印刷行业是一个全球性的市场，但各个地区的发展水平有所不同，目前世界印刷行业主要集中在北美、欧洲、亚洲等经济发达的国家和新兴市场主体。

发达国家在印刷市场具有较为明显的技术优势，起到了引领市场技术方向的作用；而新兴市场国家近年来经济高速增长，印刷市场容量快速扩张，尤其以中国、印度等为代表的新兴市场国家印刷工业在整体上呈现了快速向上的发展势头，市场总量快速提升。

根据 Smithers Pira 公司发布的调查报告显示，伴随着亚洲经济的发展和中产阶级消费群体的快速增加，印刷市场将继续快速发展；特别是在新兴国家印刷市场的推动下，预计到 2026 年全球印刷市场的产值将达到 8,343 亿美元。

包装印刷行业作为国民经济的重要行业，兼具工业经济与文化产业的双重属性。建国后，我国印刷业一直分为内容印刷与包装印刷两大分支，前者以书报刊的印刷为主，后者以产品包装与运输包装的印制为主，其中包装印刷主要服务于工业企业。

我国包装印刷行业近年来一直保持快速增长的发展态势。根据《印刷业“十四五”时期发展专项规划》显示，“十三五”期间，我国印刷业产业规模持续扩大，产值总量位居世界第二位。规模以上重点印刷企业产值占比超过 60%，数字印刷年复合增长率超过 30%。预计到“十四五”期末，我国印刷业总产值将超过 1.5 万亿元，人均产值超过 65 万元，数字印刷、印刷智能制造、印刷互联网平台、功能性包装印刷、绿色技术材料等新动能持续增强。

包装印刷广泛服务于国民经济和生活中的各个行业，如食品饮料、日化、电子通讯、烟草、医药、服装等领域。因此，包装印刷行业与其下游服务领域的发展状况息息相关。近年来，随着我国国民经济的快速增长，我国包装印刷行业得到了迅速发展，尤其是食品、饮料、日化、医药、电子等消费品包装印刷市场的发展较为迅猛。“十四五”期间，伴随着我国食品工业、医药产业、电子信息业等行业的快速发展，我国消费品包装印刷市场的发展前景将会更加广阔。

当前，世界各国对印刷行业节能、降耗、减排、绿色、安全要求日渐提高。绿色印刷已经成为全球印刷业未来发展的主流，发展绿色印刷也已成为我国印刷业发展的主攻方向。“十四五”期间，我国印刷工业将持续优化产业布局，实现产业结构战略升级，大力推动印刷业的数字化、信息化改造，积极探索企业发展新模式，推动科技创新驱动产业发展，推动跨界融合，发展新兴印刷产业。

### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,123,697.41	8.21%	42,584,397.28	9.59%	-12.82%
应收票据	11,575,674.53	2.56%	24,694,494.83	5.56%	-53.12%
应收账款	124,337,693.04	27.49%	131,951,947.43	29.72%	-5.77%
存货	77,865,034.13	17.22%	64,118,083.18	14.44%	21.44%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	134,024,457.52	29.64%	122,691,821.94	27.64%	9.24%
在建工程	14,938,053.08	3.30%	4,754,750.84	1.07%	214.17%
无形资产	10,799,920.46	2.39%	22,789,491.89	5.13%	-52.61%
商誉	1,366,666.67	0.30%	1,366,666.67	0.31%	0.00%
短期借款	164,320,000.00	36.33%	130,500,000.00	29.40%	25.92%
长期借款	11,450,000.00	2.53%	26,000,000.00	5.86%	-55.96%
应付票据	3,675,357.09	0.81%	19,863,949.41	4.47%	-81.50%
预收款项		0.00%	5,000,000.00	1.11%	-100.00%
其他应付款	65,687.19	0.01%	143,528.43	0.03%	-54.23%
未分配利润	11,640,317.85	2.57%	-12,677,074.55	-2.80%	191.82%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据同比减少 53.12%，主要是因为主要是受期末应收票据终止确认金额影响，本年末较期初增多 802 万元。
- 2、在建工程同比增加 214.17%，主要是因为公司在报告期内新增生产设备，仍处安装调试阶段，暂未转固。
- 3、无形资产同比下降 52.61%，主要是因为本期出售转让了原控股子公司广东蓝天绿水环保科技有限公司，其名下的土地使用权亦随之不复存在，导致本期合并报表无形资产余额大幅减少。
- 4、长期借款同比下降 55.96%，主要是因为农业银行和佛山农商银行都新增了长期贷款授信额，本期提前归还农行 3055 万元，新增佛山农商行 2000 万元。
- 5、应付票据同比下降 81.50%，主要是因为主要是本期银行融资策略调整，新增了部分信用贷款，减少了银行承兑汇票的使用，增加公司的议价能力。
- 6、预收款项同比下降 100%，主要是因为报告期内未有预收款，上期预收款项为出售子公司蓝天绿水预收款项，在本期一季度内已确认收益核销。
- 7、其他应付款同比下降 54.23%，主要是因为报告期内其他应付款费用支付减少。
- 8、未分配利润同比增加 191.82%，主要是因为报告期内公司净利润没有给股东分红，所以结转到未分配利润导致未分配利润增加。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	329,012,690.98	-	352,513,489.83	-	-6.67%
营业成本	261,395,416.80	79.45%	283,553,796.11	80.44%	-7.81%
毛利率	20.55%	-	19.56%	-	-
销售费用	7,798,093.58	2.37%	8,141,803.21	2.31%	-4.22%
管理费用	15,744,560.56	4.79%	12,513,950.13	3.55%	25.82%
研发费用	9,930,163.54	3.02%	10,560,736.49	3.00%	-5.97%
财务费用	7,012,681.26	2.13%	10,546,104.68	2.99%	-33.50%
信用减值损失	55,832.40	0.02%	-474,169.11	-0.13%	-111.77%
资产减值损失	-899,187.83	-0.27%	-4,618,403.01	-1.31%	-80.53%
其他收益	1,979,962.91	0.60%	2,848,264.48	0.81%	-30.49%
投资收益	3,554,810.56	1.08%	-	0.00%	
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	115,043.07	0.03%	132,004.51	0.04%	-12.85%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	29,970,785.28	9.11%	23,525,933.68	6.67%	27.39%
营业外收入	420,617.54	0.13%	260,608.24	0.07%	61.40%
营业外支出	549,313.10	0.17%	88,873.95	0.03%	518.08%
净利润	26,801,769.04	8.15%	21,039,106.94	5.97%	27.39%

#### 项目重大变动原因:

1、财务费用同比下降 33.50%，主要是因为公司本期的汇兑收益增加，另外，部分融资租赁业务的额度结清及银行贷款利率的下调，本期支付的利息费用减少。
2、信用减值损失同比下降 111.77%，主要是因为公司往来余额下降及账龄改善。
3、资产减值损失同比下降 80.53%，主要是因为存货库龄减少及生产成本方面节能降耗，以致本年度计提的存货减值准备比上年大幅减少。
4、其他收益同比下降 30.49%，主要是因为收到的计入当期损益的政府补助减少。
5、营业外收入同比增加 61.40%，主要是因为主要是因为贫困人员建档立卡而减免增值税。
6、营业外支出同比上升 518.08%，主要是公司进行年度差错更正，补缴相关费用。

#### (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	314,025,073.30	336,258,413.08	-6.61%
其他业务收入	14,987,617.68	16,255,076.75	-7.80%
主营业务成本	259,762,539.90	282,057,522.91	-7.90%
其他业务成本	1,632,876.90	1,496,273.20	9.13%

#### 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
创意儿童文化教育书籍	105,452,717.30	91,583,695.56	13.15%	-13.94%	-13.24%	-0.70%
消费及宣传类包装彩盒	208,572,356.00	168,178,844.34	19.37%	-2.41%	-4.72%	1.95%
合计	314,025,073.30	259,762,539.90	17.28%	-6.61%	-7.90%	1.16%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期收入构成与上一年度没有发成重大变动。

(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	敬业(东莞)印刷包装厂有限公司	52,321,809.30	15.90%	否
2	东莞徐记食品有限公司	27,314,058.23	8.30%	否
3	当纳利(广东)印务有限公司	23,655,226.49	7.19%	否
4	东莞当纳利印刷有限公司	19,421,835.55	5.90%	否
5	广州音童文化传播有限公司	18,099,479.50	5.50%	否
	合计	140,812,409.07	42.79%	-

(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	当纳利(中国)投资有限公司	32,705,980.47	13.99%	否
2	玖龙环球(中国)投资集团有限公司	23,436,719.86	10.03%	否
3	东莞市瑞峰纸业有限公司	18,639,082.46	7.97%	否
4	广州市诚昌纸业有限公司	16,478,028.59	7.05%	否
5	佛山市顺德区万顺来纸品有限公司	5,248,738.88	2.25%	否
	合计	96,508,550.26	41.28%	-

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	17,874,490.25	15,610,513.58	14.50%

投资活动产生的现金流量净额	-18,621,788.50	-15,509,340.32	20.07%
筹资活动产生的现金流量净额	12,942,105.65	11,743,261.01	10.21%

**现金流量分析:**

本报告期现金流量表相关数据同比没有发生重大变动。

**(四) 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
佛山绿之能科技有限公司	控股子公司	太阳能投资、研究开发	1,000,000	13,475,982.46	2,170,834.24	1,090,281.69	-63,760.25
广东三商教育科技有限公司	控股子公司	研发印刷技术及儿童教育软件；图书报刊、电子出版物的批发、零售、网上销售	10,000,000	12,817,907.22	9,620,131.06	21,852,853.54	706,047.15

**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

**(五) 研发情况**

**研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,930,163.54	10,560,736.49
研发支出占营业收入的比例	3.02%	3.00%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	77	80
研发人员总计	77	80
研发人员占员工总量的比例	9.87%	10.57%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	21
公司拥有的发明专利数量	6	6

#### 研发项目情况:

报告期内，公司依据国家政策，重点研究创新环保的印刷技术，公司研发中心的各项研发项目均按照原定的项目立项报告书进行，进度成果均达到理想预期。项目包括《双层抗震防摔包装纸盒印刷品的研发》《多层绿色环保纸盒的研发》《多样式益智儿童画册的研发》《新型环保防伪包装纸盒的研发》《高精度快速覆膜技术的研发》《低成本环保特效纸盒的研发》《多用途纸盒快速胶印技术的研发》《多变式方便调节展示架的研发》等八个项目，项目均严格按照《公司研发管理制度》执行，计划在项目验收结项后根据项目成果进行知识产权申请。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>绿之彩与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请查阅合并财务报表附注“四、21、收入的确认原则”所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释33。</p> <p>由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入</p>	<p>我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。</p> <p>(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际</p>

<p>确认时点的固有风险，且报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>执行的收入确认政策是否恰当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本年收入、成本、毛利率与历史同期、同行业比对分析等分析程序。</p> <p>(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，针对国内直销：检查销售合同、订单、销售发票、运输单据、客户签收单等；针对国外出口销售：检查销售合同、订单、运输单据、报关单等；同时向主要客户函证销售额。</p> <p>(5) 选取主要客户进行实地走访，核实销售的真实性。</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(7) 检查主要客户和销售变动较大的客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对销售收入的确认符合企业会计准则的相关规定。</p>
---	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更		
会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	不适用	无影响
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	不适用	无影响

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司将持有的控股子公司广东蓝天绿水科技环保有限公司的股权全部进行转让，不再纳入合并报表范围。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司在日常经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自成立以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司内部生产实行标准化生产，为客户提供完善的服务，确保为广大新老客户提供的产品与服务，均做到尽善尽美，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公

益慈善活动并接纳残疾人就业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行企业的社会责任。

公司设立广东省绿色环保印刷工程技术研究中心，积极深入研发绿色无污染的印刷技术，在行业中率先引入绿色可再生的环保材料与生产工艺，制定并实施绿色生产的标准化全流程，从而打造低碳环保的“绿色工厂”，在行业中起到标杆与示范作用。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

公司 2022 年末资产负债率 63.99%，归属挂牌公司股东的净资产 16,285.59 万元。公司具有较强的抗风险能力及持续经营能力。

公司经过多年的发展，积累了丰富的管理经验和市场开拓经验，凭借稳定的质量和良好的信誉，拥有了稳定的客户群体。公司建立并健全完善了各项制度体系，并严格考核落实，并确保公司规范持续运营。公司加大宣传力度和改善营销模式，使生产逐渐规模化、效益化。

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、原材料价格波动风险

受新冠肺炎疫情疫情影响，全球经济格局变化，环保要求趋向严格，公司业务所需的主要原材料白板纸、瓦楞纸、白卡纸等，价格波动幅度较大。虽然公司有自主的原材料仓库维持控制原材料的成本波动，但纸张原材料价格的长期大幅度波动将对公司的生产成本与毛利率造成一定影响。

应对措施：公司将积极同时与下游客户协调沟通长期的订单计划，与上游造纸企业协商规模采购的优势价格，以积极备足原材料应对市场价格波动的情况。

##### 2、家族控制的风险

公司实际控制人为曾志平，报告期末，曾氏家族持有公司 67.04%的股份，虽然公司持续完善各项管理制度，严格遵守“三会”议事规则、关联交易管理制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束。实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响，可能会给公司和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司持续完善各项管理制度，严格遵守“三会”议事规则、关联交易管理制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束。

##### 3、市场变化风险

受新冠肺炎疫情疫情影响，印刷业上下游市场变化激烈，公司所属行业为印刷包装业，从整个行业产业链来看，处于中游位置，公司生产的印刷产品具有明显的中间产品属性。因此，与上游尤其是造纸行业和下游制造业具有极强的联动性。若上下游市场出现异常波动将对公司发展带来风险。

应对措施：公司将继续积累自身的科研技术力量，完善公司内控管理，优化客户结构，公司产品业务向多元化发展，增强抗风险能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	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	250,000,000	173,320,000

上述关联交易事项是关联人曾志平、曾家安等关联人对公司提供无偿的融资担保，该关联交易事项根据公司治理相关规则免于审议与披露。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年2月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月25日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	其他（本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与绿之彩及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害绿之彩及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织的合法权益。本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员）	正在履行中
其他股东	2015年2月25日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	其他（本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与绿之彩及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害绿之彩及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织的合法权益。本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员）。	正在履行中
董监高	2015年2	-	挂牌	关于减少	其他（本人及本人控制的其他	正在履

	月 25 日			和规范关联交易的承诺	公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与绿之彩及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害绿之彩及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织的合法权益。本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员。	行中
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 25 日	-	挂牌	限售承诺	其他（在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。）	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 25 日	-	挂牌	限售承诺	其他（在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺其及其控制的其他公司、企业或其他经济组织将避免占用绿之彩的资金、资产及其他资源，不损害绿之彩及其他股东的合法权益。）	正在履行中
其他股东	2015 年 2 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺其及其控制的其他公司、企业或其他经济组织将避免占用绿之彩的资金、资产及其他资源，不损害绿之彩及其他股东的合法权益。）	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺其及其控制的其他公司、企业或其他经济组织将避免占用绿之彩的资金、资产及其他资源，不损害绿之彩及其他股东的合法权益。）	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、承诺事项：为有效防止或避免今后与公司可能出现的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人及持股超过 5%以上的股东向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》；
- 2、承诺事项：关于减少和规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持股超过 5%以上的股东、董监高向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》。
- 3、承诺事项：公司的控股股东、实际控制人及董监高向公司出具了《限售承诺》。在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。
- 4、承诺事项：为有效防止或避免资金占用，公司的控股股东、实际控制人、持股超过 5%以上的股东、董监高向公司出具了《资金占用承诺》。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	抵押	2,104,412.22	0.47%	承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	44,169,671.52	9.77%	抵押贷款
固定资产	固定资产	抵押	10,777,064.91	2.38%	售后回租
无形资产	无形资产	抵押	5,041,810.86	1.11%	抵押贷款
总计	-	-	62,092,959.51	13.73%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产的抵押均是作为公司融资贷款所需，是解决日常性经营的资金需求，对公司没有不利影响。

## 第六节 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	35,817,500	44.17%	-9,771,500	26,046,000	32.12%
	其中：控股股东、实际控制人	6,706,600	8.27%	-6,706,600	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,509,000	1.86%	-1,509,000	0	0.00%
	核心员工	8,013,599	9.88%	-1,808,000	6,205,599	7.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,265,000	55.83%	9,771,500	55,036,500	67.88%
	其中：控股股东、实际控制人	37,905,000	46.75%	6,706,600	44,611,600	55.02%
	董事、监事、高管	4,620,000	5.70%	1,509,000	6,129,000	7.56%
	核心员工	2,465,000	3.04%	1,789,650	4,254,650	5.25%
总股本		81,082,500	-	0	81,082,500	-
普通股股东人数						194

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	曾志平	44,611,600	0	44,611,600	55.02%	44,611,600	0	10,000,000	0
2	曾家安	5,701,000		5,701,000	7.03%	5,701,000	0		0
3	曾家乐	3,993,400		3,993,400	4.93%	3,993,400	0		0
4	彭旭丹	2,800,000	100	2,800,100	3.45%	0	2,800,100		0
5	欧炳文	2,340,100		2,340,100	2.89%	7,500	2,332,600		0
6	刘昌坤	2,300,000		2,300,000	2.84%		2,300,000		0
7	吴静杰	1,600,000	600,000	2,200,000	2.71%		2,200,000		0
8	梁宽敬	2,000,000		2,000,000	2.47%		2,000,000		0
9	文勇	1,860,099		1,860,099	2.29%		1,860,099		0
10	梁柏焜	1,000,000		1,000,000	1.23%		1,000,000		0

合计	68,206,199	600,100	68,806,299	84.86%	54,313,500	14,492,799	10,000,000	0
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------	------------	---

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东曾志平与曾家安、曾家乐系父子关系，除上述披露的情况外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司控股股东及实际控制人为自然人曾志平。

曾志平，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，公司创始人，自公司创立以来，其一直担任公司总经理，股份公司成立后担任公司董事长一职，具有多年的印刷制造与企业管理经验。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没变化。

## 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	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			型				
1	保证 贷款	佛山农村商业银行 股份有限公司城南支行 营业部	银行	8,500,000.00	2022-04-29	2025-04-21	5.2000%
2	保证 贷款	佛山农村商业银行 股份有限公司城南支行 营业部	银行	11,500,000.00	2022-09-28	2025-04-21	5.1500%
3	抵押 贷款	兴业银行股份 有限公司佛山 玫瑰支行	银行	7,000,000.00	2022-03-08	2023-03-07	4.2000%
4	抵押 贷款	兴业银行股份 有限公司佛山 玫瑰支行	银行	9,500,000.00	2022-05-05	2023-05-04	4.2000%
5	抵押 贷款	兴业银行股份 有限公司佛山 玫瑰支行	银行	9,500,000.00	2022-05-31	2023-05-30	4.2000%
6	抵押 贷款	兴业银行股份 有限公司佛山 玫瑰支行	银行	9,500,000.00	2022-06-07	2023-06-06	4.5000%
7	抵押 贷款	兴业银行股份 有限公司佛山 玫瑰支行	银行	49,750,000.00	2022-07-11	2023-07-10	4.5000%
8	抵押 贷款	兴业银行股份 有限公司佛山 玫瑰支行	银行	9,500,000.00	2022-09-20	2023-09-19	4.5000%
9	信用 贷款	中信银行佛山 佛平路支行	银行	10,000,000.00	2022-10-19	2023-10-19	4.2000%
10	信用 贷款	中国工商银行 股份有限公司 佛山汾江支行	银行	5,000,000.00	2022-10-01	2023-09-29	4.1500%
11	抵押 贷款	中国农业银行 股份有限公司 顺德陈村支行	银行	7,000,000.00	2022-01-07	2023-01-06	4.0000%
12	抵押 贷款	中国农业银行 股份有限公司 顺德陈村支行	银行	596,757.12	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
13	抵押 贷款	中国农业银行 股份有限公司 顺德陈村支行	银行	277,800.58	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
14	抵押 贷款	中国农业银行 股份有限公司 顺德陈村支行	银行	315,129.51	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
15	抵押 贷款	中国农业银行 股份有限公司 顺德陈村支行	银行	256,113.74	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
16	抵押 贷款	中国农业银行 股份有限公司 顺德陈村支行	银行	383,147.90	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%

17	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	46,447.80	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
18	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	7,785.39	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
19	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	89,302.07	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
20	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	158,163.39	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
21	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	20,416.00	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
22	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	133,462.77	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
23	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	39,900.52	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
24	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	82,270.67	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
25	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	451,738.52	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
26	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	656,341.73	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
27	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	485,222.29	2022-01-18	2022-07-15	4.0000%
28	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	7,000,000.00	2022-02-16	2023-02-15	4.0000%
29	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	9,500,000.00	2022-06-20	2023-06-19	3.8000%
30	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	8,000,000.00	2022-07-15	2023-07-13	3.8000%
31	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	385,110.00	2022-07-19	2023-01-13	4.4600%
32	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	382,841.00	2022-07-19	2023-01-13	4.4600%
33	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司	银行	282,548.00	2022-07-19	2023-01-13	4.4600%

		顺德陈村支行					
34	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	93,675.00	2022-07-19	2023-01-13	4.4600%
35	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	1,055,826.00	2022-07-19	2023-01-13	4.4600%
36	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	8,000,000.00	2022-08-02	2023-07-31	3.8000%
37	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	8,000,000.00	2022-08-17	2023-08-16	3.8000%
38	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	1,200,000.00	2022-09-28	2023-09-27	3.6500%
39	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司 顺德陈村支行	银行	3,670,000.00	2022-11-10	2023-11-09	3.6500%
合计	-	-	-	188,320,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾志平	董事长	男	1962年7月	2020年8月6日	2023年8月5日
曾家安	副董事长、总经理	男	1982年11月	2020年8月6日	2023年8月5日
程志远	董事、财务总监	男	1967年11月	2020年8月6日	2023年8月5日
黎飞	董事	男	1975年4月	2020年8月6日	2023年8月5日
胡煜明	董事	男	1981年12月	2020年8月6日	2023年8月5日
王利婕	独立董事	女	1962年5月	2022年4月8日	2023年8月5日
赵言顺	独立董事	男	1963年9月	2022年4月8日	2023年8月5日
吴志雄	监事会主席	男	1966年2月	2020年8月6日	2023年8月5日
杨志权	监事	男	1978年10月	2020年8月6日	2023年8月5日
王国华	监事	女	1980年9月	2020年8月6日	2023年8月5日
曾家明	董事会秘书	男	1986年6月	2020年8月6日	2023年8月5日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

曾志平与曾家安、曾家明为父子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曾志平	董事长	44,611,600	0	44,611,600	55.02%	0	0

曾家安	副董事长、 总经理	5,701,000	0	5,701,000	7.03%	0	0
程志远	董事、财务 总监	0	0	0	0%	0	0
胡煜明	董事	10,000	0	10,000	0.01%	0	0
黎飞	董事	50,000	0	50,000	0.06%	0	0
吴志雄	监事长	203,000	0	203,000	0.25%	0	0
杨志权	监事	100,000	0	100,000	0.12%	0	0
王国华	监事	15,000	0	15,000	0.02%	0	0
曾家明	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.06%	0	0
<b>合计</b>	-	50,740,600	-	50,740,600	62.54%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王利婕	-	新任	独立董事	股东大会审议通过	
赵言顺	-	新任	独立董事	股东大会审议通过	

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王利婕女士，1962年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历，1989年-1993年毕业于武汉测绘科技大学印刷工程学院，ISO/TC130注册专家、美国G7印刷标准化认证专家、美国Press SIGN印刷标准化认证专家、全国印刷标准化技术委员会书刊印刷分技术委员会秘书长、中国印刷技术协会常务理事、中国包装联合会防伪溯源专业委员会副会长、粤港澳大湾区物联网联盟理事、广东省印刷标准化技术委员会主任、深圳市高端印刷标准化创新联盟主任、深圳市印刷行业协会专家委员会主任、深圳市防伪溯源协会副会长、深圳市防伪溯源协会团体标准化技术委员会秘书长、深圳市专家库专家、深圳市职称评审委员会专家库专家、深圳市低碳联盟专家成员、深圳市决策咨询委员会文体教育与公共服务组专家成员。1984年7月-1998年2月，武汉测绘科技大学印刷工程学院先后任印刷工程专业助教、讲师、副教授、包装与色彩教研室主任；1998年-1998年任深圳市希望印务有限公司任生产部经理；1998年-2018年任深圳职业技术学院任副教授、教授，历任印刷技术专业主任、印刷传播系常务副主任、媒体与传播学院常务副院长、传播工程学院院长等；2018年-2019年任深圳职业技术学院传播工程学院教授；2019年-2021年7月，任深圳职业技术学院现代印刷与包装标准化技术应用研发中心主任、教授。2021年8月至今，担任深圳市印刷行业协会专家委员会及深圳高端印刷标准化创新联盟主任。2020年6月至今担任深圳市裕同包装科技股份有限公司独立董事。2022年4月至今担任广东绿之彩科技股份有限公司独立董事一职。

赵言顺，男，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1982年9月至1997年12月，任湖北鄂城钢铁厂财务科长；1998年2月至1998年12月，任珠海立信会计师事务所项目经理；1999年3月至2003年10月，任珠海中拓正泰会计师事务所部门经理；2003年11月至2014年3月，任珠海立信会计师事务所合伙人；2014年4月至2019年5月，任利安达会计师事务所合伙人；2018年1月至今，任小基金资产管理（广东）有限公司监事；2013年9月至2020年5月，任珠海新华通软件股份有限公司监事；2016年12月至2022年12月，任珠海拾比佰彩图板股份有限公司独立董事。2022年4月至今担任广东绿之彩科技股份有限公司独立董事一职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	75	13	13	75
生产人员	592	151	177	566
技术人员	77	3		80
销售人员	36	2	2	36
员工总计	780	169	192	757

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	65	72
专科以下	700	670
员工总计	780	757

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：

<p>1、薪酬管理 报告期内，公司依据新的组织架构和管理模式，为调动员工积极性，对员工设立薪酬考核指标，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效奖金等组成。</p> <p>2、人才引进 公司人才引进标准趋向专业化，人才引进、招聘渠道多元化，除通过现场和互联网招聘相结合的方式为企业吸收专业性、高学历人才外，还通过校企联合，招聘人才储备。</p> <p>3、员工培训 报告期内，公司继续主要以内部岗位培训，管理培训，专业技术培训为主，对新入职员工进行岗位培训、职业安全培训、对在职员工进行定期的在职培训技能提升，基层管理人员进行管理能力提升，从领导力、专业能力、通用能力三个方面构建和完善公司员工培训体系。</p> <p>4、报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。</p>
---

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邹新汉	离职	主管	10,000	0	10,000
陈国斌	无变动	业务员	30,000	0	30,000
陈柯英	无变动	业务员	30,000	0	30,000

陈桐翠	无变动	组长	30,000	0	30,000
高仲春	无变动	外发员	30,000	0	30,000
郭三红	无变动	业务员	30,000	0	30,000
郭小青	无变动	副主管	10,000	0	10,000
胡煜明	无变动	副总助理	10,000	0	10,000
黎江涛	无变动	业务员	500,000	0	500,000
李康祥	无变动	业务员	80,000	0	80,000
廖志红	无变动	业务员	150,000	0	150,000
刘珍	无变动	业务员	15,000	0	15,000
龙燕花	无变动	业务员	5,000	0	5,000
卢健珍	无变动	跟单员	5,000	0	5,000
潘清波	无变动	外协主管	40,000	0	40,000
唐桂珍	无变动	技工	30,000	0	30,000
吴丽颜	无变动	材料仓副主管	40,000	0	40,000
谢俊玲	无变动	业务员	120,000	0	120,000
谢开喜	无变动	经理	10,000	0	10,000
严志章	无变动	机长	10,000	0	10,000
叶美元	无变动	业务员	50,000	0	50,000
张永新	无变动	业务员	10,000	0	10,000
钟鹏	无变动	机长	15,000	0	15,000
曾军华	无变动	PS版管理员	20,000	0	20,000
曾绍立	无变动	机长	10,000	0	10,000
蔡天明	无变动	业务员	300,000	0	300,000
曾方明	无变动	材料仓主管	15,000	-8,650	6,350
曾贵光	无变动	机长	20,000	0	20,000
曾家乐	无变动	经理	3,993,400	0	3,993,400
曾敬军	无变动	经理助理	50,000	0	50,000
陈伟江	无变动	业务员	20,000	0	20,000
陈志娣	无变动	客服	30,000	0	30,000
耿庆龙	无变动	仓储部经理	5,000	0	5,000
贺能文	无变动	业务员	10,000	0	10,000
黄金珊	无变动	业务员	30,000	0	30,000
黄克立	无变动	采购员	20,000	0	20,000
赖爱婉	无变动	行政专员	8,000	0	8,000
李滋纯	无变动	司机	10,000	0	10,000
骆小飞	无变动	业务员	10,000	0	10,000
欧炳文	无变动	主管	2,340,100	0	2,340,100
欧佩欣	无变动	业务员	100,000	0	100,000
潘旺扬	无变动	经理	20,000	0	20,000
覃筱乔	无变动	文员	12,000	0	12,000
魏永肖	无变动	业务员	30,000	0	30,000
叶惠勤	无变动	业务员	35,000	0	35,000
钟高勇	无变动	机长	30,000	0	30,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

√适用 □不适用

报告期内，核心员工邹新汉因个人原因申请离职，邹新汉先生离职后不再担任公司其他职务。公司已完成与邹新汉先生所负责工作的平稳对接，其辞职不会对公司日常经营活动产生任何不利影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司根据新的治理规则，制定了《独立董事工作制度》与《独立董事津贴制度》，修订了《信息披露管理制度》。公司将根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则和《公司章程》的有关规定，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理，促进公司规范化运营，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。

截至报告期末，公司治理依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关人员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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并通过聘请见证律师保证会议的召集、召开和表决程序合法、有效，维护了公司和股东的合法权益；同时，公司还制定了《公司投资者关系管理制度》并将其纳入《公司章程》，更好地保障所有股东特别是中小股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策及人事决策等均严格按照《公司章程》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求、有关内控制度等规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司董事会和股东大会对公司重大决策所作出的决议均合法、合规，保证了公司的正常运行和表决程序的合法性。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、经第三届董事会第十一次会议与2022年第二次临时股东大会审议通过，公司设立独立董事，因此公司针对《公司章程》有关条款的进行修订。

2、经公司第三届董事会第十三次会议与2021年年度股东大会审议通过，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确

安排”。公司对《公司章程》相应条款进行修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	3

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、相关议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司在内控制度的完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行。公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照法律法规的要求，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，公司各部门严格地执行各项内部控制制度。

截至报告期末，公司董事会认为内部机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，能够保证各股东依法履行各种权利，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

## (四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中明确了投资者关系管理架构及流程，包括投资者关系管理的内容、负责人及其职责、职能部门及其职责等内容，在制度上规范了投资者关系管理机制，保障了公司信息能够充分客观地对外披露，实现了公司与投资者之间的双向沟通和良性互动。

## 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，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，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，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生管理制度重大缺陷的情况。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年建立公司年报差错追究责任制度，年报信息披露发生重大差错的，公司应追究相关责任人的责任。公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉尽职地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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

1、2021 年年度股东大会于 2022 年 5 月 20 日召开，其中通过网络投票方式参与该次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

2、2022 年第四次临时股东大会于 2022 年 5 月 23 日召开，其中通过网络投票方式参与该次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 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	澄宇审字（2023）第 0019 号	
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 13 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢维 1 年	胡志刚 2 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	21.2 万元

广东绿之彩科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了广东绿之彩科技股份有限公司（以下简称“绿之彩”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了绿之彩 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿之彩，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据执业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为收入确认。

#### 1、事项描述

绿之彩与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请查阅合并财务报表附注“四、21、收入的确认原则”所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 33。

由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否恰当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本年收入、成本、毛利率与历史同期、同行业比对分析等分析程序。

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，针对国内直销：检查销售合同、订单、销售发票、运输单据、客户签收单等；针对国外出口销售：检查销售合同、订单、运输单据、报关单等；

同时向主要客户函证销售额。

(5) 选取主要客户进行实地走访，核实销售的真实性。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(7) 检查主要客户和销售变动较大的客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对销售收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

#### **四、其他信息**

绿之彩管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

绿之彩管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估绿之彩的持续经营能力，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绿之彩、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿之彩的财务报告过程。

#### **六、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对绿之彩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绿之彩不能持续经营。

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

（六）就绿之彩中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京澄宇会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：谢维

中国注册会计师：胡志刚

二〇二三年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	37,123,697.41	42,584,397.28
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	六、2	11,575,674.53	24,694,494.83
应收账款	六、3	124,337,693.04	131,951,947.43
应收款项融资	六、4	9,270,690.93	295,261.40
预付款项	六、5	7,565,184.04	4,018,711.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	3,826,342.20	4,374,334.17
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	77,865,034.13	64,118,083.18
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	六、8	7,779,703.87	8,338,971.14
<b>流动资产合计</b>		<b>279,344,020.15</b>	<b>280,376,200.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	134,024,457.52	122,691,821.94
在建工程	六、10	14,938,053.08	4,754,750.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、11	10,799,920.46	22,789,491.89
开发支出		-	-
商誉	六、12	1,366,666.67	1,366,666.67
长期待摊费用	六、13	2,101,472.44	2,573,495.35
递延所得税资产	六、14	1,662,655.93	1,846,480.72
其他非流动资产		8,000,000.00	7,515,976.33

<b>非流动资产合计</b>		172,893,226.10	163,538,683.74
<b>资产总计</b>		452,237,246.25	443,914,884.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	164,320,000.00	130,500,000.00
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	六、17	3,675,357.09	19,863,949.41
应付账款	六、18	39,692,396.83	68,206,248.53
预收款项	六、19	-	5,000,000.00
合同负债	六、20	33,506.23	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、21	7,202,123.32	4,917,577.32
应交税费	六、22	10,865,340.93	6,376,898.88
其他应付款	六、23	65,687.19	143,528.43
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、24	26,173,814.85	22,200,974.57
其他流动负债	六、25	7,353,045.88	4,965,598.07
<b>流动负债合计</b>		259,381,272.32	262,174,775.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、26	11,450,000.00	26,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	六、27	6,541,723.03	8,928,634.76
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、28	12,008,302.95	11,001,666.91
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		30,000,025.98	45,930,301.67
<b>负债合计</b>		289,381,298.30	308,105,076.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	81,082,500.00	81,082,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、30	62,910,835.85	62,910,835.85
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、31	7,222,294.25	4,758,633.79
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、32	11,640,317.85	-12,677,074.55
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		162,855,947.95	136,074,895.09
少数股东权益		-	-265,087.30
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		162,855,947.95	135,809,807.79
<b>负债和所有者权益(或股东 权益) 总计</b>		452,237,246.25	443,914,884.67

法定代表人：曾志平

主管会计工作负责人：程志远

会计机构负责人：程志远

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,343,165.39	34,713,647.37
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		11,575,674.53	24,694,494.83
应收账款	十四、1	115,863,306.78	124,897,218.78
应收款项融资		9,270,690.93	295,261.40
预付款项		6,777,184.04	4,005,821.50
其他应收款	十四、2	8,001,587.52	11,069,756.69
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		77,670,067.99	63,931,082.62
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		7,762,180.58	6,990,192.55
<b>流动资产合计</b>		271,263,857.76	270,597,475.74
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	11,820,000.00	30,645,733.00
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		120,892,540.15	108,471,830.04
在建工程		14,938,053.08	4,754,750.84
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产		9,931,396.95	5,393,371.36
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,101,472.44	2,573,495.35
递延所得税资产		1,637,100.79	1,818,943.52
其他非流动资产		8,000,000.00	6,761,437.71
<b>非流动资产合计</b>		169,320,563.41	160,419,561.82
<b>资产总计</b>		440,584,421.17	431,017,037.56
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		164,320,000.00	128,300,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		3,675,357.09	19,863,949.41
应付账款		39,675,511.83	67,613,449.53
预收款项		-	5,000,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		7,109,305.35	4,763,479.86
应交税费		10,841,817.74	6,364,107.52
其他应付款		65,387.19	135,132.43
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		33,506.23	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		26,173,814.85	22,200,974.57
其他流动负债		7,353,045.88	4,965,598.07
<b>流动负债合计</b>		259,247,746.16	259,206,691.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,450,000.00	26,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		6,541,723.03	8,928,634.76
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,826,636.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		19,818,359.03	34,928,634.76
<b>负债合计</b>		279,066,105.19	294,135,326.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		81,082,500.00	81,082,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		63,047,756.78	63,047,756.78
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,222,294.25	4,758,633.79
一般风险准备		-	-
未分配利润		10,165,764.95	-12,007,179.16
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>161,518,315.98</b>	<b>136,881,711.41</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>440,584,421.17</b>	<b>431,017,037.56</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		329,012,690.98	352,513,489.83
其中：营业收入	六、33	329,012,690.98	352,513,489.83
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		303,848,366.81	326,875,253.02
其中：营业成本	六、33	261,395,416.80	283,553,796.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、34	1,967,451.07	1,558,862.40
销售费用	六、35	7,798,093.58	8,141,803.21
管理费用	六、36	15,744,560.56	12,513,950.13
研发费用	六、37	9,930,163.54	10,560,736.49
财务费用	六、38	7,012,681.26	10,546,104.68
其中：利息费用		8,648,410.44	8,365,631.18
利息收入		369,614.83	150,350.78
加：其他收益	六、39	1,979,962.91	2,848,264.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3,554,810.56	-
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）		-	-

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	55,832.40	-474,169.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-899,187.83	-4,618,403.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	115,043.07	132,004.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,970,785.28	23,525,933.68
加：营业外收入	六、44	420,617.54	260,608.24
减：营业外支出	六、45	549,313.10	88,873.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,842,089.72	23,697,667.97
减：所得税费用	六、46	3,040,320.68	2,658,561.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,801,769.04	21,039,106.94
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）		26,801,769.04	21,039,106.94
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）		20,716.18	-140,966.55
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,781,052.86	21,180,073.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		26,801,769.04	21,039,106.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,781,052.86	21,180,073.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		20,716.18	-140,966.55
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.26

法定代表人：曾志平

主管会计工作负责人：程志远

会计机构负责人：程志远

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	306,756,125.38	330,056,503.55
减：营业成本	十四、4	240,910,254.17	262,127,848.82
税金及附加		1,964,069.92	1,544,261.22
销售费用		7,798,093.58	8,080,241.99
管理费用		13,654,185.85	9,420,586.18
研发费用		9,930,163.54	10,560,736.49
财务费用		6,983,625.51	10,381,099.48
其中：利息费用		8,617,535.44	8,284,118.68
利息收入		365,928.73	148,852.99
加：其他收益		1,120,150.55	1,948,264.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,012,465.53	-
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）		-9,278.23	-181,383.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-899,187.83	-4,618,403.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		115,043.07	132,004.51
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,854,925.90	25,222,211.73
加：营业外收入		342,541.63	258,661.54
减：营业外支出		523,688.29	86,575.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,673,779.24	25,394,297.60
减：所得税费用		3,037,174.67	2,701,057.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,636,604.57	22,693,240.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		24,636,604.57	22,693,240.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		337,158,952.03	359,080,878.46
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		1,285,398.42	1,145,779.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	51,418,418.12	57,973,068.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		389,862,768.57	418,199,726.12
购买商品、接受劳务支付的现金		256,858,416.99	252,159,225.20
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		64,613,897.61	59,638,263.37
支付的各项税费		8,572,216.19	13,044,483.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	41,943,747.53	77,747,240.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		371,988,278.32	402,589,212.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,874,490.25	15,610,513.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,736,920.00	1,887,185.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,924,446.02	5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,661,366.02	6,887,185.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,283,154.52	22,396,526.16
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,283,154.52	22,396,526.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,621,788.50	-15,509,340.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		188,320,000.00	226,441,380.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	10,925,332.46	49,526,318.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		199,245,332.46	275,967,698.24
偿还债务支付的现金		165,050,000.00	198,030,209.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,349,268.46	6,669,557.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	13,903,958.35	59,524,669.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		186,303,226.81	264,224,437.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,942,105.65	11,743,261.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		129,847.51	841,005.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,324,654.91	12,685,439.90
加：期初现金及现金等价物余额		22,694,630.28	10,009,190.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,019,285.19	22,694,630.28

法定代表人：曾志平

主管会计工作负责人：程志远

会计机构负责人：程志远

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,468,742.56	341,158,935.03
收到的税费返还		32,948.56	1,145,779.60
收到其他与经营活动有关的现金		58,211,837.95	60,333,128.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		368,713,529.07	402,637,842.95
购买商品、接受劳务支付的现金		229,587,051.06	235,477,300.19
支付给职工以及为职工支付的现金		62,855,386.82	57,875,138.17
支付的各项税费		8,549,034.11	13,031,651.66
支付其他与经营活动有关的现金		46,840,091.80	79,880,465.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		347,831,563.79	386,264,555.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,881,965.28	16,373,287.35

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,736,920.00	1,887,185.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,776,313.88	5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,513,233.88</b>	<b>6,887,185.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,283,154.52	21,814,001.89
投资支付的现金		-	6,390,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,283,154.52</b>	<b>28,204,001.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,769,920.64</b>	<b>-21,316,816.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		188,320,000.00	222,441,380.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,925,332.46	49,526,318.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>199,245,332.46</b>	<b>271,967,698.24</b>
偿还债务支付的现金		162,850,000.00	196,230,209.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,318,393.46	6,588,045.03
支付其他与筹资活动有关的现金		13,903,958.35	59,524,669.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>184,072,351.81</b>	<b>262,342,924.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	0	<b>15,172,980.65</b>	<b>9,624,773.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>129,847.51</b>	<b>841,005.63</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,414,872.80</b>	<b>5,522,250.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,823,880.37	9,301,629.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,238,753.17</b>	<b>14,823,880.37</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	81,082,500.00				62,910,835.85				4,758,633.79		-	12,677,074.55	-	265,087.30	135,809,807.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,082,500.00	-	-	-	62,910,835.85				4,758,633.79		-	12,677,074.55	-	265,087.30	135,809,807.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,463,660.46		24,317,392.40		265,087.30		27,046,140.16
（一）综合收益总额											26,781,052.86		20,716.18		26,801,769.04
（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															



	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	81,082,500.00				62,910,835.85				2,489,309.78		-	31,587,824.03	124,120.75	114,770,700.85
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	81,082,500.00	-	-	-	62,910,835.85				2,489,309.78		-	31,587,824.03	124,120.75	114,770,700.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,269,324.01		18,910,749.48	140,966.55	-	21,039,106.94
（一）综合收益总额											21,180,073.49	140,966.55	-	21,039,106.94
（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									2,269,324.01		-2,269,324.01			

1. 提取盈余公积								2,269,324.01		-2,269,324.01		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	81,082,500.00	-	-	-	62,910,835.85			4,758,633.79		-	-	135,809,807.79
										12,677,074.55	265,087.30	

法定代表人：曾志平

主管会计工作负责人：程志远

会计机构负责人：程志远

(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	81,082,500.00				63,047,756.78				4,758,633.79		- 12,007,179.16	136,881,711.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,082,500.00	-	-	-	63,047,756.78				4,758,633.79		- 12,007,179.16	136,881,711.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,463,660.46		22,172,944.11	24,636,604.57
(一) 综合收益总额											24,636,604.57	24,636,604.57
(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									2,463,660.46		-2,463,660.46	
1. 提取盈余公积									2,463,660.46		-2,463,660.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	81,082,500.00	-	-	-	63,047,756.78				7,222,294.25		10,165,764.95	161,518,315.98

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	81,082,500.00				63,047,756.78				2,489,309.78		- 32,431,095.26	114,188,471.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,082,500.00	-	-	-	63,047,756.78				2,489,309.78		- 32,431,095.26	114,188,471.30

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,269,324.01		20,423,916.10	22,693,240.11
(一) 综合收益总额											22,693,240.11	22,693,240.11
(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									2,269,324.01		-2,269,324.01	
1. 提取盈余公积									2,269,324.01		-2,269,324.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	81,082,500.00	-	-	-	63,047,756.78				4,758,633.79		-	12,007,179.16	136,881,711.41
----------	---------------	---	---	---	---------------	--	--	--	--------------	--	---	---------------	----------------

### 三、 财务报表附注

## 广东绿之彩科技股份有限公司 2022年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

广东绿之彩科技股份有限公司(以下简称公司)系由曾家安、曾志平共同出资设立,于2003年9月28日在佛山市顺德区工商行政管理局登记注册,总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为91440606754533081C的营业执照,注册资本8,108.25万元,股份总数8,108.25万股(每股面值1元)。有限售条件的流通股份:5503.65万股;无限售条件的流通股份:2604.60万股。公司股票已于2015年2月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属印刷和记录媒介复制业。主要经营活动为印刷品的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务:消费类印刷品、宣传文化类印刷品。

公司地址:佛山市顺德区陈村镇广隆集约工业园环镇西路6号

本财务报告于2023年4月28日经公司董事会批准报出。

#### 2、 本年度合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及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)的披露规定编制。

#### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2022年12月31日

的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

###### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的

差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11（2）4）处置长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一

一般为从购买日起三个月内到期)、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，

与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融

负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

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

本公司对于银行承兑汇票不计提坏账准备，对于商业承兑汇票以对应原始应收账款账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按照账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基数，结合现时情况及前瞻性因素确定本期各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账的比例，据此计算期末应计提的

坏账准备。各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	40.00
3 年以上	80.00

### （2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	合并范围内关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不存在预期损失迹象的，不进行预期损失测试，不计提预期信用损失准备，对于存在预期信用损失迹象的，进行预期信用损失测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差异，计提预期信用损失准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	40.00
3 年以上	80.00

### （3）应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

### （4）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或

整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款组合 1，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

#### （5）预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、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、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用月末一次加权平均法；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已

计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

### 11、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### 1）成本法核算的长期股权投资

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

### 2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按

《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

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

率。

### (3) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

### (3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，

直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	摊销年限(年)
软件及专利权	5-10
土地使用权	50

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转

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

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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。

### （3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

### （4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休

日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 21、收入的确认原则

### （1）收入确认原则和计量方法

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司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）公司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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

## (2) 本公司收入确认的原则

### 1) 内销产品收入确认需满足以下条件：

印刷产品收入：公司根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，公司负责将货物运达客户指定地点，收到客户签收后确认收入；

边角料收入：客户来公司提货并签收后确认收入；

租金收入：按合同约定，每月确认收入；

### 2) 外销产品收入确认需满足以下条件：

根据合同约定将产品发货至海关报关，离岸后确认收入。

## 22、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货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### (2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### (3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金

额计量（名义金额为人民币 1 元）。

#### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额），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）确认递延所得税资产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。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备租赁。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的

租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## 2) 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，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的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 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；
- 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，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支

付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项

## 25、重要会计政策变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	不适用	无影响
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	不适用	无影响

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、9、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
土地使用税	实际占用的土地面积	3 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15、5

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
绿之能公司、三商教育公司	5

### 2、税收优惠及批文

1、本公司于 2020 年通过高新技术企业认定复审，公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享

受企业所得税 15% 的优惠税率，故本公司 2021 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

2、子公司绿之能、三商公司 2022 应纳税所得额不超过 100 万元，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、根据《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号）的相关规定，子公司三商公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

## 六、合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初余额指 2022 年 1 月 1 日，期末余额指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	880.40	1,120.28
银行存款	35,018,404.79	22,693,510.00
其他货币资金	2,104,412.22	19,889,767.00
合计	37,123,697.41	42,584,397.28
其中：存放在境外的款项总额		
抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	2,104,412.22	19,889,767.00

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,974,982.50	21,069,017.37
商业承兑汇票	3,790,202.14	3,816,292.06
减：坏账准备	189,510.11	190,814.60
合计	11,575,674.53	24,694,494.83

#### （2）应收票据计提坏账准备情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,765,184.64	100.00	189,510.11	1.61	11,575,674.53
其中：					
商业承兑汇票	3,790,202.14	32.22	189,510.11	5.00	3,600,692.03
银行承兑汇票	7,974,982.50	67.78			7,974,982.50
合计	11,765,184.64	100.00	189,510.11	1.61	11,575,674.53

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,885,309.43	100.00	190,814.60	0.77	24,694,494.83
其中：					
商业承兑汇票	3,816,292.06	15.34	190,814.60	5.00	3,625,477.46
银行承兑汇票	21,069,017.37	84.66			21,069,017.37
合计	24,885,309.43	100.00	190,814.60	0.77	24,694,494.83

(3) 坏账准备变动情况

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据计提坏账准备	190,814.60		1,304.49		189,510.11
合计	190,814.60		1,304.49		189,510.11

(4) 年末无已质押的应收票据情况。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,365,701.97	7,348,690.07
商业承兑汇票		
合计	15,365,701.97	7,348,690.07

(6) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,891,926.00	100.00	7,554,232.96	5.73	124,337,693.04
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	131,891,926.00	100.00	7,554,232.96	5.73	124,337,693.04
合计	131,891,926.00	100.00	7,554,232.96	5.73	124,337,693.04

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,464,129.35	100.00	7,512,181.92	5.39	131,951,947.43
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	139,464,129.35	100.00	7,512,181.92	5.39	131,951,947.43
合计	139,464,129.35	100.00	7,512,181.92	5.39	131,951,947.43

## (2) 按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	125,911,886.34	6,295,594.31	5.00	119,616,292.03
1 至 2 年	5,779,442.31	1,155,888.46	20.00	4,623,553.85
2 至 3 年	144,319.23	57,727.69	40.00	86,591.54
3 年以上	56,278.12	45,022.50	80.00	11,255.62
合计	131,891,926.00	7,554,232.96	5.73	124,337,693.04

续：

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	136,078,228.57	6,803,911.43	5.00	129,274,317.14

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 至 2 年	3,269,978.19	653,995.64	20.00	2,615,982.55
2 至 3 年	96,158.05	38,463.22	40.00	57,694.83
3 年以上	19,764.54	15,811.63	80.00	3,952.91
合计	139,464,129.35	7,512,181.92	5.39	131,951,947.43

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
当纳利 (广东) 印务有限公司	16,923,756.61	12.83	846,187.83
开平市易大丰纸业有限公司	12,210,886.53	9.26	610,544.33
东莞徐记食品有限公司	8,404,704.71	6.37	420,235.24
广州荣欣包装制品有限公司	6,364,963.91	4.83	318,248.20
台北宝麒有限公司	5,140,538.39	3.90	625,030.48
合计	49,044,850.15	37.19	2,820,246.08

(4) 计提、转回或收回的坏账准备情况：

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款计提坏账准备	7,512,181.92	42,051.04			7,554,232.96
合计	7,512,181.92	42,051.04			7,554,232.96

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 4、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,270,690.93	295,261.40
合计	9,270,690.93	295,261.40

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	295,261.40		8,975,429.53		9,270,690.93	

应收账款				
合 计	295,261.40		8,975,429.53	9,270,690.93

## 5、预付款项

### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,420,284.04	98.09	3,649,500.78	90.81
1 至 2 年			256,108.72	6.37
2 至 3 年	50,000.00	0.66	12,420.00	0.31
3 年以上	94,900.00	1.25	100,682.00	2.51
合 计	7,565,184.04	100.00	4,018,711.50	100.00

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
广州市凯韵图书有限公司	788,000.00	10.42
深圳市鑫航恒业塑胶有限公司	590,571.57	7.81
佛山市顺德区逸甜实业有限公司	415,550.55	5.49
广州市泓恒纸制品有限公司	342,260.95	4.52
广州闽维聚乙烯醇销售有限公司	301,680.00	3.99
合 计	2,438,063.07	32.23

(3) 本报告期无实际核销的预付款项情况。

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的预付款项。

## 6、其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,006,790.48	180,448.28	3,826,342.20
合 计	4,006,790.48	180,448.28	3,826,342.20

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,651,361.40	277,027.23	4,374,334.17
合计	4,651,361.40	277,027.23	4,374,334.17

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面金额	期初账面金额
押金保证金	1,929,238.00	2,304,444.97
应收暂付款	2,029,945.02	2,282,014.40
其他	47,607.46	64,902.03
合计	4,006,790.48	4,651,361.40

②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月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	277,027.23			277,027.23
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	96,578.95			96,578.95
本期转销				
本期核销				
本期变动				
期末余额	180,448.28			180,448.28

③按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	账龄	期末余额		
			期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
远东国际租赁有限公司	保证金	1年以内	1,200,000.00	29.95	24,000.00
上海中成融资租赁有限公司	保证金	2年以内	498,138.00	12.43	49,813.80
陈国斌	备用金	1年以内	171,932.69	4.29	3,438.65
李方兰	备用金	1年以内	144,665.53	3.61	2,893.31
陈伟江	备用金	1年以内	136,516.88	3.41	2,730.34
合计	---	---	2,151,253.10	53.69	82,876.10

④本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,830,564.86		22,830,564.86
库存商品	33,619,605.34	2,967,318.62	30,652,286.72
发出商品	168,374.81		168,374.81
生产成本	24,927,854.11	714,046.37	24,213,807.74
合计	81,546,399.12	3,681,364.99	77,865,034.13

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,281,492.70		23,281,492.70
库存商品	26,371,164.28	3,807,215.04	22,563,949.24
生产成本	19,439,463.93	1,166,822.69	18,272,641.24
合计	69,092,120.91	4,974,037.73	64,118,083.18

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,807,215.04	325,417.71		1,165,314.13		2,967,318.62
生产成本	1,166,822.69	573,770.12		1,026,546.44		714,046.37
合计	4,974,037.73	899,187.83		2,191,860.57		3,681,364.99

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	29,354.49	1,366,041.00
暂估进项税额	7,278,651.26	6,972,930.14
证券发行费用	471,698.12	
合计	7,779,703.87	8,338,971.14

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1、期初余额	84,054,594.80	172,570,804.21	2,914,152.55	2,984,603.52	3,927,916.40	266,452,071.48
2、本期增加	2,265,817.62	28,934,982.64	329,450.81	354,056.84	3,554,699.38	35,439,007.29
购置	2,265,817.62	6,292,643.25	329,450.81	354,056.84	211,912.61	9,453,881.13
在建工程转入		22,642,339.39			3,342,786.77	25,985,126.16
其他转入						
3、本期减少		30,306,706.96	263,338.98	8,048.00		30,578,093.94
处置或报废		7,734,721.28	263,338.98			7,998,060.26
转入在建工程		22,571,985.68				22,571,985.68
处置子公司合并减少				8,048.00		8,048.00
4、期末余额	86,320,412.42	171,199,079.89	2,980,264.38	3,330,612.36	7,482,615.78	271,312,984.83
二. 累计折旧						
1、期初余额	36,295,920.12	101,358,810.10	1,707,371.67	2,021,242.93	2,376,904.72	143,760,249.54
2、本期增加	3,649,507.98	10,004,705.90	241,178.25	264,040.54	393,072.26	14,552,504.93
计提	3,649,507.98	10,004,705.90	241,178.25	264,040.54	393,072.26	14,552,504.93
其他转入						
3、本期减少		20,772,406.60	247,059.74	4,760.82		21,024,227.16
处置或报废		3,962,935.01	247,059.74			4,209,994.75
转入在建工程		16,809,471.59				16,809,471.59
处置子公司合并减少				4,760.82		4,760.82
4、期末余额	39,945,428.10	90,591,109.40	1,701,490.18	2,280,522.65	2,769,976.98	137,288,527.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
三. 减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加						
计提						
其他转入						
3、本期减少						
处置或报废						
其他转出						
4、期末余额						
四. 账面价值						
1、期末余额	46,374,984.32	80,607,970.49	1,278,774.20	1,050,089.71	4,712,638.80	134,024,457.52
2、期初余额	47,758,674.68	71,211,994.11	1,206,780.88	963,360.59	1,551,011.68	122,691,821.94

(2) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产；

(3) 固定资产抵押担保情况参见附注六、49、所有权或使用权收到限制的资产。

(4) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产情况。

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高宝 RA106-7+L 胶印机/控制系统	14,938,053.08		14,938,053.08			
互金工业 ERP 管理软件 V1.0				1,275,000.06		1,275,000.06
互金进销存及仓储管理系统				640,000.03		640,000.03
镭天人力资源智能管理系统 V1.0				424,972.00		424,972.00
智引注塑生产管理软件 V1.2				1,440,000.00		1,440,000.00
OA 智能办公系统 V1.0				424,778.75		424,778.75
配电扩容基建工程				350,000.00		350,000.00
消防烟楼改造、棚面油漆翻新工程				200,000.00		200,000.00
合计	14,938,053.08		14,938,053.08	4,754,750.84		4,754,750.84

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
高宝 RA106-6+L 胶印机/控制系统		11,221,238.96	11,221,238.96		
联通数字化改造 建设工程		2,726,415.09	2,726,415.09		
高宝 RA106-7+L 胶印机/控制系统		14,938,053.08			14,938,053.08
互金工业 ERP 管 理软件 V1.0	1,275,000.06	225,000.01		1,500,000.07	
互金进销存及仓 储管理系统	640,000.03	160,000.01		800,000.04	
镭天人力资源智 能管理系统 V1.0	424,972.00	106,243.00		531,215.00	
智引注塑生产管 理软件 V1.2	1,440,000.00	360,000.00		1,800,000.00	
OA 智能办公系统 V1.0	424,778.75	106,194.69		530,973.44	
配电增容基建工 程	350,000.00		350,000.00		
消防烟楼改造、 棚面油漆翻新工 程	200,000.00		200,000.00		
网络工程改造		66,371.68	66,371.68		
设备技术改造		11,421,100.43	11,421,100.43		
合计	4,754,750.84	41,330,616.95	25,985,126.16	5,162,188.55	14,938,053.08

## 11、无形资产

## (1) 无形资产

项目	土地使用权	软件及专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	24,462,411.30	1,810,918.85	26,273,330.15
(2) 本期增加金额	-	5,548,327.17	5,548,327.17
购置		386,138.62	386,138.62
在建工程转入		5,162,188.55	5,162,188.55
(3) 本期减少金额	16,823,305.00		16,823,305.00
处置子公司合并减少	16,823,305.00		16,823,305.00
(4) 期末余额	7,639,106.30	7,359,246.02	14,998,352.32
2. 累计摊销			

(1) 期初余额	2,444,513.36	1,039,324.90	3,483,838.26
(2) 本期增加金额	152,782.08	561,811.52	714,593.60
—计提	152,782.08	561,811.52	714,593.60
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,597,295.44	1,601,136.42	4,198,431.86
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末余额	5,041,810.86	5,758,109.60	10,799,920.46
(2) 期初余额	22,017,897.94	771,593.95	22,789,491.89

(2) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
佛山绿之能科技有限公司	1,366,666.67			1,366,666.67
合计	1,366,666.67			1,366,666.67

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
佛山绿之能科技有限公司	1,366,666.67					1,366,666.67
合计	1,366,666.67					1,366,666.67

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
装修费	930,216.63	1,038,610.53	704,295.56		1,264,531.60
设备搬迁改造	1,643,278.72	59,823.01	866,160.89		836,940.84
合计	2,573,495.35	1,098,433.54	1,570,456.45		2,101,472.44

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,425,108.06	1,662,655.93	12,677,034.25	1,846,480.72
未实现内部交易损益				
合计	11,425,108.06	1,662,655.93	12,677,034.25	1,846,480.72

(2) 未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	180,448.28	277,027.23
可抵扣亏损	54,823.10	2,361,804.45
合计	235,271.38	2,638,831.68

②未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	到期年份	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2023年		56,901.06
	2024年		571,261.58
	2025年		299,470.61
	2026年		1,434,171.20
	2027年	54,823.10	
合计		54,823.10	2,361,804.45

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	8,000,000.00	7,515,976.33
合计	8,000,000.00	7,515,976.33

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,000,000.00	2,200,000.00
抵押及保证借款	149,320,000.00	128,300,000.00
合计	164,320,000.00	130,500,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,675,357.09	19,863,949.41
合计	3,675,357.09	19,863,949.41

注：截止至 2022 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（2021 年 12 月 31 日：0.00 元）。

#### 18、应付账款

##### (1) 应付账款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,492,126.23	99.50	67,870,321.64	99.51
1 至 2 年	1,840.00		60,794.29	0.09
2 至 3 年	298.00		1,400.00	
3 年以上	198,132.60	0.50	273,732.60	0.40
合计	39,692,396.83	100.00	68,206,248.53	100.00

(2) 期末应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 19、预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			5,000,000.00	100.00
合计			5,000,000.00	100.00

#### 20、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
货款	33,506.23	
合计	33,506.23	

#### 21、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,917,577.32	62,634,558.78	62,287,872.73	5,264,263.37
离职后福利-设定提存计划		4,130,011.89	2,192,151.94	1,937,859.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		133,872.94	133,872.94	
合计	4,917,577.32	66,898,443.61	64,613,897.61	7,202,123.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,917,577.32	58,002,542.33	58,094,518.71	4,825,600.94
(2) 职工福利费		2,425,443.01	2,425,443.01	
(3) 社会保险费		1,909,033.62	1,474,297.19	434,736.43
其中：医疗保险费（含生育）		1,850,925.87	1,421,446.27	429,479.60
工伤保险费		58,107.75	52,850.92	5,256.83
(4) 住房公积金		205,025.00	205,025.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		92,514.82	88,588.82	3,926.00
合计	4,917,577.32	62,634,558.78	62,287,872.73	5,264,263.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,078,719.00	2,162,003.72	1,916,715.28
失业保险费		51,292.89	30,148.22	21,144.67
合计		4,130,011.89	2,192,151.94	1,937,859.95

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,270,594.03	4,571,737.29
企业所得税	2,588,599.43	921,185.17
代扣代缴个人所得税	56,908.33	306,997.52
城市维护建设税	539,679.97	332,832.18
教育费附加	233,348.56	145,728.07
地方教育附加	155,565.72	97,152.05
印花税	19,918.05	
环境保护税	726.84	1,266.60
合计	10,865,340.93	6,376,898.88

23、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,687.19	143,528.43
合计	65,687.19	143,528.43

(2) 其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,387.19	94.77	143,528.43	100.00
1-2 年	300.00	5.23		
合计	65,687.19	100.00	143,528.43	100.00

(3) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,705.78	7,705.78
其他	57,981.41	135,822.65
合计	65,687.19	143,528.43

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	14,000,000.00	10,000,000.00
1 年到期的长期应付款	12,173,814.85	12,200,974.57
合计	26,173,814.85	22,200,974.57

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的不可终止确认的应收票据	7,348,690.07	4,965,598.07
待转销项税	4,355.81	
合计	7,353,045.88	4,965,598.07

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	25,450,000.00	36,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	14,000,000.00	10,000,000.00
合计	11,450,000.00	26,000,000.00

## 27、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资性售后回租款	21,129,609.33	15,322,394.44	17,736,465.89	18,715,537.88
减：一年内到期的融资性售后回租款	12,200,974.57	12,173,814.85	12,200,974.57	12,173,814.85
合计	8,928,634.76	3,148,579.59	5,535,491.32	6,541,723.03

## 28、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
2.05MWp 光伏发电示范项目	11,001,666.91		819,999.96	10,181,666.95	资产性府补助
企业技术改造资金		2,052,400.00	225,764.00	1,826,636.00	资产性府补助
合计	11,001,666.91	2,052,400.00	1,045,763.96	12,008,302.95	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本期计入当期损益	期末余额	与资产/收益相关
2.05MWp 光伏发电示范项目	11,001,666.91		819,999.96	10,181,666.95	与资产相关
企业技术改造资金		2,052,400.00	225,764.00	1,826,636.00	与资产相关
合计	11,001,666.91	2,052,400.00	1,045,763.96	12,008,302.95	

## 29、实收资本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,082,500.00						81,082,500.00
合计	81,082,500.00						81,082,500.00

## 30、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	62,910,835.85			62,910,835.85
合计	62,910,835.85			62,910,835.85

## 31、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,758,633.79	2,463,660.46		7,222,294.25
合计	4,758,633.79	2,463,660.46		7,222,294.25

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

### 32、未分配利润

项目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-12,677,074.55	-31,587,824.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,677,074.55	-31,587,824.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,781,052.86	21,180,073.49
减：提取法定盈余公积	2,463,660.46	2,269,324.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	11,640,317.85	-12,677,074.55

### 33、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,025,073.30	259,762,539.90	336,258,413.08	282,057,522.91
其他业务	14,987,617.68	1,632,876.90	16,255,076.75	1,496,273.20
合计	329,012,690.98	261,395,416.80	352,513,489.83	283,553,796.11

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
创意儿童文化教育书籍	105,452,717.30	91,583,695.56	122,534,614.45	105,555,225.36
消费及宣传类包装彩盒	208,572,356.00	168,178,844.34	213,723,798.63	176,502,297.55
合计	314,025,073.30	259,762,539.90	336,258,413.08	282,057,522.91

#### （3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
敬业(东莞)印刷包装厂有限公司	52,321,809.30	15.90
东莞徐记食品有限公司	27,314,058.23	8.30
当纳利(广东)印务有限公司	23,655,226.49	7.19
东莞当纳利印刷有限公司	19,421,835.55	5.90

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州音童文化传播有限公司	18,099,479.50	5.50
合计	140,812,409.07	42.79

### 34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	690,966.38	437,499.05
地方教育附加	296,128.45	199,558.12
教育费附加	197,418.98	132,885.46
房产税	552,154.69	563,426.49
土地使用税	117,525.36	117,525.36
印花税	110,294.09	105,004.80
车船使用税	2,963.12	2,963.12
合计	1,967,451.07	1,558,862.40

### 35、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,838,679.85	4,777,987.62
业务招待费	1,492,905.83	1,282,128.58
办公费	74,993.68	44,286.17
保险费	169,393.54	459,051.89
报关费	123,498.40	604,940.47
会议费	49,000.00	
通行费	623,191.91	583,105.59
维修费	269,200.41	233,867.62
折旧费	157,229.96	156,435.27
合计	7,798,093.58	8,141,803.21

### 36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,068,349.93	6,992,201.78
折旧摊销费	2,183,033.00	1,774,303.91
办公差旅费	1,557,496.94	885,227.70
中介咨询服务费	2,804,113.78	2,129,412.13
业务招待费	828,983.80	238,073.96

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	124,333.97	493,747.63
其他	178,249.14	983.02
合计	15,744,560.56	12,513,950.13

### 37、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,878,908.61	5,840,606.48
材料	3,073,797.07	3,439,083.39
折旧费用与长期费用摊销	792,163.05	919,030.92
其他费用	185,294.81	362,015.70
合计	9,930,163.54	10,560,736.49

### 38、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,648,410.44	8,365,631.18
减：利息收入	369,664.13	150,456.20
汇兑损益	-1,454,467.07	841,005.63
手续费及其他	188,402.02	1,489,924.07
合计	7,012,681.26	10,546,104.68

### 39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,045,763.96	819,999.96
与收益相关的政府补助	934,198.95	2,028,264.52
合计	1,979,962.91	2,848,264.48

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注“十、政府补助”。

### 40、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司	3,554,810.56	-
合计	3,554,810.56	-

### 41、资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失	-899,187.83	-4,618,403.01

项 目	本期数	上年数
合计	-899,187.83	-4,618,403.01

#### 42、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-40,746.55	-362,783.29
其他应收款坏账损失	96,578.95	-111,385.82
合计	55,832.40	-474,169.11

#### 43、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	115,043.07	132,004.51	115,043.07
合计	115,043.07	132,004.51	115,043.07

#### 44、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	173,811.79	254,536.19	173,811.79
其中：固定资产	173,811.79	254,536.19	173,811.79
无形资产			
赔偿收入			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	246,805.75	6,072.05	246,805.75
合计	420,617.54	260,608.24	420,617.54

#### 45、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,433.91	
其中：固定资产		4,433.91	
对外捐赠支出	20,000.00	80,000.00	20,000.00
滞纳金	447,614.85		447,614.85
其他	81,698.25	4,440.04	81,698.25
合计	549,313.10	88,873.95	549,313.10

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,856,495.89	2,393,897.92
递延所得税费用	183,824.79	264,663.11
合计	3,040,320.68	2,658,561.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	29,842,089.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,476,313.44
子公司适用不同税率的影响	-99,535.33
调整以前期间所得税的影响	23,529.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,300.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,598.43
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,925.88
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-1,571,762.81
所得税费用	3,040,320.68

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	369,664.13	150,456.20
收回汇票保证金	33,671,335.13	55,041,527.57
政府补助	2,981,951.55	2,028,264.52
往来款及其他	14,395,467.31	752,819.77
合计	51,418,418.12	57,973,068.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	4,021,646.84	15,486,469.01
银行手续费	188,402.02	481,132.50
付保证金及其他	37,733,698.67	61,779,638.62
合计	41,943,747.53	77,747,240.13

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保理款项		20,610,167.18
固定资产售后融资租赁本金	10,925,332.46	28,916,151.06
合计	10,925,332.46	49,526,318.24

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保理款项		42,403,360.76
固定资产售后融资租赁支付的本金	13,903,958.35	17,121,308.96
合计	13,903,958.35	59,524,669.72

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,801,769.04	21,039,106.94
加：资产减值准备	899,187.83	4,618,403.01
信用减值损失	-55,832.40	474,169.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,552,504.93	13,424,969.25
无形资产摊销	714,593.60	244,260.50
长期待摊费用摊销	1,570,456.45	1,411,662.69
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）	-115,043.07	-132,004.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-173,811.79	-250,102.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,648,410.44	8,365,631.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,554,810.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	183,824.79	-339,022.39
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）	-13,746,950.95	-26,383,743.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,613,037.15	10,082,250.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,462,845.21	-16,945,067.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,874,490.25	15,610,513.58

补充资料	本年金额	上年金额
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	35,019,285.19	22,694,630.28
减：现金的年初余额	22,694,630.28	10,009,190.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,324,654.91	12,685,439.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,019,285.19	22,694,630.28
其中：库存现金	880.40	1,120.28
可随时用于支付的银行存款	35,018,404.79	22,693,510.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,019,285.19	22,694,630.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,104,412.22	19,889,767.00

注：现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,104,412.22	承兑汇票保证金
固定资产	44,169,671.52	抵押贷款
固定资产	10,777,064.91	售后回租

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	5,041,810.86	抵押贷款
合计	62,092,959.51	

#### 50、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4.59	6.96460	31.97
英镑	0.46	8.39410	3.86
港元	2,177,409.38	0.89327	1,945,014.48
应收账款			
其中：美元	806,751.48	6.96460	5,618,701.36
港币	72,572.41	0.89327	64,826.76

#### 七、合并范围的变更

子公司广东蓝天绿水环保科技有限公司于2022年4月完成股权变更，不再纳入合并范围。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山绿之能科技有限公司	佛山	佛山	太阳能发电技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
广东三商教育科技有限公司	佛山	佛山	儿童创意书籍	100.00		设立

##### 2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

#### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负

面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.19%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 59.69%。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### （3）市场风险

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

##### ①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无银行借款及应付债券等长期带息债务，利率风险对本公司影响并不重大。

## ②汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑、港币有关，除本公司以美元、英镑、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层复制监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为63.99%（2021年12月31日：69.41%）。

本公司在经营过程中面临的金融风险主要是市场风险中的利率风险。

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于国债利率、通货膨胀率和银行借款。

公司目前的折现政策是在考虑了无风险报酬率、通货膨胀率、风险报酬率等的基础上选定了8%-9%的折现率区间。管理层认为8%-9%的折现率区间合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

## 十、政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
2.05MWp 光伏发电示范项目	11,001,666.91		819,999.96	10,181,666.95	其他收益
企业技术改造资金		2,052,400.00	225,764.00	1,826,636.00	其他收益
合计	11,001,666.91	2,052,400.00	1,045,763.96	12,008,302.95	——

### 2、与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
安排残疾人就业达标单位社保补贴	11,997.04	11,997.04	其他收益
春节前后新增员工补贴	6,500.00	6,500.00	其他收益
促进工业经济一季度开好局支持工业经济稳增长奖励资金	2,500.00	2,500.00	其他收益
大工业企业变压器容量基本电费补贴资金计划	65,760.00	65,760.00	其他收益
代扣代缴手续费	62.40	62.40	其他收益
佛山市高企研发费用后补助资金	68,027.00	68,027.00	其他收益
规上企业新增用电补贴资金计划	23,440.00	23,440.00	其他收益
省促进经济高质量发展专项（促进外贸发展方向）促进投保出口信用保险项目补贴款	115,298.00	115,298.00	其他收益
市商务局关于支持限额以上“批零餐”企业入库专项资金	30,000.00	30,000.00	其他收益
数字化智能化转型发展项目目标贷款贴息	341,759.71	341,759.71	其他收益
顺德区促进知识产权发展专项资金	194,957.00	194,957.00	其他收益
顺德区技术标准战略专项资金分配	3,000.00	3,000.00	其他收益
一次性留工补助	9,750.00	9,750.00	其他收益
支持企业购买资信产品和服务补贴	21,120.00	21,120.00	其他收益
支持企业投保出口信用保险补贴	38,827.80	38,827.80	其他收益
中央财政衔接推进乡村振兴补助资金	1,200.00	1,200.00	其他收益
合计	934,198.95	934,198.95	——

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	所在地	身份证号	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
曾志平	佛山市顺德区	44062119620717****	本公司控股股东	55.02	55.02

### 2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曾家安	副董事长、董事、总经理
程志远	董事、财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡煜明	董事
黎飞	董事
吴志雄	监事会主席
王国华	职工监事
杨志权	职工监事
蔡天娥	股东
黄桂妹	实际控制人之配偶

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	借款余额
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	15,800,000.00	2021/1/8	2022/1/5	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	4,000,000.00	2021/7/23	2022/1/19	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	5,000,000.00	2021/2/24	2022/2/23	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	6,000,000.00	2021/3/2	2022/3/1	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	4,000,000.00	2021/3/4	2022/3/3	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	5,000,000.00	2021/5/24	2022/5/23	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	1,630,000.00	2021/6/3	2022/6/2	是	
曾志平、黄桂妹、曾家安、吴志雄、蔡天娥	50,000,000.00	2021/7/12	2022/7/11	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	46,447.80	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	277,800.58	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	485,222.29	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	133,462.77	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	7,785.39	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	315,129.51	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	39,900.52	2022/1/18	2022/7/15	是	

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	借款余额
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	89,302.07	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	256,113.74	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	82,270.67	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	158,163.39	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	383,147.90	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	451,738.52	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	20,416.00	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	596,757.12	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	656,341.73	2022/1/18	2022/7/15	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	8,500,000.00	2021/1/7	2022/7/23	是	
曾志平、黄桂妹、曾家安、吴志雄、蔡天娥	35,000,000.00	2021/7/28	2022/7/27	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	1,670,000.00	2021/10/20	2022/10/19	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	2,000,000.00	2021/11/10	2022/11/9	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	2,000,000.00	2021/11/25	2022/11/24	是	
曾志平、黄桂妹、曾家安、吴志雄、蔡天娥	10,000,000.00	2021/11/25	2022/11/24	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	3,000,000.00	2021/12/2	2022/12/1	是	
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	7,000,000.00	2022/1/7	2023/1/6	否	7,000,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	93,675.00	2022/7/19	2023/1/13	否	93,675.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	385,110.00	2022/7/19	2023/1/13	否	385,110.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	282,548.00	2022/7/19	2023/1/13	否	282,548.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	382,841.00	2022/7/19	2023/1/13	否	382,841.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	1,055,826.00	2022/7/19	2023/1/13	否	1,055,826.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	7,000,000.00	2022/2/16	2023/2/15	否	7,000,000.00

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	借款余额
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	7,000,000.00	2022/3/8	2023/3/7	否	7,000,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	9,500,000.00	2022/5/5	2023/5/4	否	9,500,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	9,500,000.00	2022/5/31	2023/5/30	否	9,500,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	9,500,000.00	2022/6/7	2023/6/6	否	9,500,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	9,500,000.00	2022/6/20	2023/6/19	否	9,500,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	8,000,000.00	2022/7/15	2023/7/13	否	8,000,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	8,000,000.00	2022/8/2	2023/7/31	否	8,000,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	8,000,000.00	2022/8/17	2023/8/16	否	8,000,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	59,250,000.00	2022/7/11	2023/9/19	否	59,250,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	1,200,000.00	2022/9/28	2023/9/27	否	1,200,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	3,670,000.00	2022/11/10	2023/11/9	否	3,670,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	9,500,000.00	2021/8/19	2024/8/18	否	9,500,000.00
曾志平、曾家安、吴志雄、蔡天娥	9,500,000.00	2021/9/17	2024/9/16	否	5,450,000.00
曾志平、曾家安、曾家乐	8,500,000.00	2022/4/29	2025/4/21	否	8,500,000.00
曾志平、曾家安、曾家乐	11,500,000.00	2022/9/28	2025/4/21	否	11,500,000.00

(2) 关联方资金拆入情况

①与曾志平之间的资金拆入明细

日期	还款金额	拆入金额	拆入余额	是否支付资金占用费
2022年度	14,000,000.00	14,000,000.00		否

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,658,116.00	1,418,487.40

(5) 关联方应收应付款项

①应收项目

无。

## ②应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
曾志平	7,705.78	7,705.78
合计	7,705.78	7,705.78

## (6) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 其他重要事项

### 1、前期会计差错

#### (1) 对合并财务报表项目及金额的影响

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2020 年末 /2020 年度金额	累计影响金额	调整后 2020 年末/2020 年度金额
货币资金	23,160,846.33		23,160,846.33
应收票据	2,615,960.28	8,623,551.85	11,239,512.13
应收账款	125,270,662.58		125,270,662.58
应收款项融资	1,584,435.86	-1,121,863.47	462,572.39
预付款项	24,206,202.74	-10,481,780.79	13,724,421.95
其他应收款	15,937,196.74	-13,254,495.73	2,682,701.01
存货	45,895,694.10	-8,161,354.01	37,734,340.09
其他流动资产	1,568,508.24	7,014,553.06	8,583,061.30
固定资产	114,702,442.69		114,702,442.69
在建工程	5,162,188.55	-2,463,668.66	2,698,519.89
无形资产	22,451,228.12		22,451,228.12
商誉	1,366,666.67		1,366,666.67
长期待摊费用	3,095,623.30		3,095,623.30

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2020 年末 /2020 年度金额	累计影响金额	调整后 2020 年末/2020 年度金额
递延所得税资产	1,053,472.37	453,985.96	1,507,458.33
其他非流动资产	10,976,583.94	13,113,658.66	24,090,242.60
短期借款	136,561,950.00		136,561,950.00
应付票据	31,140,816.90		31,140,816.90
应付账款	17,486,353.51	50,140,996.68	67,627,350.19
合同负债	42,809.47		42,809.47
应付职工薪酬	4,707,486.59		4,707,486.59
应交税费	8,404,287.22	-1,167,270.43	7,237,016.79
其他应付款	930,042.12		930,042.12
一年内到期的非流动负债	8,267,219.05		8,267,219.05
其他流动负债	5,565.23	7,501,688.38	7,507,253.61
长期应付款	2,155,986.94		2,155,986.94
递延收益	11,821,666.87		11,821,666.87
实收资本(或股本)	81,082,500.00		81,082,500.00
资本公积	62,910,835.85		62,910,835.85
盈余公积	3,299,554.04	-810,244.26	2,489,309.78
未分配利润	30,354,759.47	-61,942,583.50	-31,587,824.03
少数股东权益	-124,120.75		-124,120.75
营业收入	292,095,801.58		292,095,801.58
营业成本	230,775,618.25	9,981,758.74	240,757,376.99
税金及附加	2,097,487.71		2,097,487.71
销售费用	6,171,362.62		6,171,362.62
管理费用	11,519,895.89	-1,912,770.28	9,607,125.61
研发费用	9,263,812.78		9,263,812.78
财务费用	11,350,175.99		11,350,175.99
其他收益	3,637,637.44		3,637,637.44
资产减值损失		-1,719,020.40	-1,719,020.40
信用减值损失	-1,329,254.34	287,185.56	-1,042,068.78
资产处置收益	-163,599.65		-163,599.65
营业外收入	43,890.67		43,890.67
营业外支出	136,780.59		136,780.59

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2020 年末 /2020 年度金额	累计影响金额	调整后 2020 年末/2020 年度金额
所得税费用	2,512,395.91	-1,429,842.80	1,082,553.11

续：

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2021 年末 /2021 年度金额	累计影响金额	调整后 2021 年末 /2021 年度金额
货币资金	42,584,397.28		42,584,397.28
应收票据	3,625,477.46	21,069,017.37	24,694,494.83
应收账款	131,951,947.43		131,951,947.43
应收款项融资	16,398,680.70	-16,103,419.30	295,261.40
预付款项	16,609,143.89	-12,590,432.39	4,018,711.50
其他应收款	8,492,055.53	-4,117,721.36	4,374,334.17
存货	75,507,763.71	-11,389,680.53	64,118,083.18
其他流动资产	1,366,041.00	6,972,930.14	8,338,971.14
固定资产	122,691,821.94		122,691,821.94
在建工程	5,712,188.55	-957,437.71	4,754,750.84
无形资产	22,789,491.89		22,789,491.89
商誉	1,366,666.67		1,366,666.67
长期待摊费用	2,573,495.35		2,573,495.35
递延所得税资产	1,100,375.06	746,105.66	1,846,480.72
其他非流动资产	6,558,538.62	957,437.71	7,515,976.33
短期借款	130,500,000.00		130,500,000.00
应付票据	19,863,949.41		19,863,949.41
应付账款	20,194,313.90	48,011,934.63	68,206,248.53
预收款项	5,000,000.00		5,000,000.00
应付职工薪酬	4,817,977.32	99,600.00	4,917,577.32
应交税费	7,981,402.81	-1,604,503.93	6,376,898.88
其他应付款	143,528.43		143,528.43
一年内到期的非流动负债	22,200,974.57		22,200,974.57
其他流动负债		4,965,598.07	4,965,598.07
长期借款	26,000,000.00		26,000,000.00
长期应付款	8,928,634.76		8,928,634.76
递延收益	11,001,666.91		11,001,666.91

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2021 年末 /2021 年度金额	累计影响金额	调整后 2021 年末 /2021 年度金额
实收资本(或股本)	81,082,500.00		81,082,500.00
资本公积	62,910,835.85		62,910,835.85
盈余公积	5,982,178.19	-1,223,544.40	4,758,633.79
未分配利润	52,985,210.23	-65,662,284.78	-12,677,074.55
少数股东权益	-265,087.30		-265,087.30
营业收入	352,513,489.83		352,513,489.83
营业成本	281,816,607.63	1,737,188.48	283,553,796.11
税金及附加	1,558,862.40		1,558,862.40
销售费用	7,016,448.30	1,125,354.91	8,141,803.21
管理费用	15,243,927.73	-2,729,977.60	12,513,950.13
研发费用	10,560,736.49		10,560,736.49
财务费用	10,546,104.68		10,546,104.68
其他收益	2,848,264.48		2,848,264.48
信用减值损失	-362,783.29	-111,385.82	-474,169.11
资产减值损失		-4,618,403.01	-4,618,403.01
资产处置收益	132,004.51		132,004.51
营业外收入	260,608.24		260,608.24
营业外支出	88,873.95		88,873.95
所得税费用	3,387,914.23	-729,353.20	2,658,561.03

**(2) 对母公司财务报表项目及金额的影响**

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2020 年末 /2020 年度金额	累计影响金额	调整后 2020 年末 /2020 年度金额
货币资金	22,453,285.88		22,453,285.88
应收票据	2,615,960.28	8,623,551.85	11,239,512.13
应收款项融资	1,584,435.86	-1,121,863.47	462,572.39
应收账款	122,522,066.70		122,522,066.70
预付款项	19,211,404.46	-10,481,780.79	8,729,623.67
其他应收款	25,063,656.91	-13,254,495.73	11,809,161.18
存货	45,302,072.82	-8,161,354.01	37,140,718.81
其他流动资产	50,050.92	7,014,553.06	7,064,603.98
长期股权投资	24,255,733.00		24,255,733.00

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2020 年末 /2020 年度金额	累计影响金额	调整后 2020 年末 /2020 年度金额
固定资产	99,395,249.95		99,395,249.95
在建工程	5,162,188.55	-2,463,668.66	2,698,519.89
无形资产	5,627,923.12		5,627,923.12
长期待摊费用	3,095,623.30		3,095,623.30
递延所得税资产	1,053,391.76	453,985.96	1,507,377.72
其他非流动资产	9,230,000.00	13,113,658.66	22,343,658.66
短期借款	136,561,950.00		136,561,950.00
应付票据	31,140,816.90		31,140,816.90
应付账款	16,542,452.76	50,140,996.68	66,683,449.44
预收款项	41,283.89	-41,283.89	
合同负债		41,283.89	41,283.89
应付职工薪酬	4,587,367.03		4,587,367.03
应交税费	8,373,777.25	-1,167,270.43	7,206,506.82
其他应付款	2,005,523.72		2,005,523.72
一年内到期的非流动负债	8,267,219.05		8,267,219.05
其他流动负债	5,366.91	7,501,688.38	7,507,055.29
长期应付款	2,155,986.94		2,155,986.94
实收资本（或股本）	81,082,500.00		81,082,500.00
资本公积	63,047,756.78		63,047,756.78
盈余公积	3,299,554.04	-810,244.26	2,489,309.78
未分配利润	29,511,488.24	-61,942,583.50	-32431095.26
营业收入	287,462,530.76		287,462,530.76
营业成本	227,437,448.88	9,981,758.74	237,419,207.62
税金及附加	2,069,514.89		2,069,514.89
销售费用	6,041,972.88		6,041,972.88
管理费用	9,974,039.28	-1,912,770.28	8,061,269.00
研发费用	9,263,812.78		9,263,812.78
财务费用	11,347,622.03		11,347,622.03
其他收益	2,817,637.48		2,817,637.48
资产减值损失		-1,719,020.40	-1,719,020.40
信用减值损失	-1,091,850.10	287,185.56	-804,664.54

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2020 年末 /2020 年度金额	累计影响金额	调整后 2020 年末 /2020 年度金额
资产处置收益	-163,599.65		-163,599.65
营业外收入	43,736.67		43,736.67
营业外支出	136,780.59		136,780.59
所得税费用	2,511,375.35	-1,429,842.80	1,081,532.55

续：

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2021 年末 /2021 年度金额	累计影响金额	调整后 2021 年末/2021 年度金额
货币资金	34,713,647.37	-	34,713,647.37
应收票据	3,625,477.46	21,069,017.37	24,694,494.83
应收款项融资	16,398,680.70	-16,103,419.30	295,261.40
应收账款	124,897,218.78		124,897,218.78
预付款项	16,596,253.89	-12,590,432.39	4,005,821.50
其他应收款	15,187,478.05	-4,117,721.36	11,069,756.69
存货	75,320,763.15	-11,389,680.53	63,931,082.62
其他流动资产	17,262.41	6,972,930.14	6,990,192.55
长期股权投资	30,645,733.00	-	30,645,733.00
固定资产	108,471,830.04	-	108,471,830.04
在建工程	5,712,188.55	-957,437.71	4,754,750.84
无形资产	5,393,371.36	-	5,393,371.36
长期待摊费用	2,573,495.35	-	2,573,495.35
递延所得税资产	1,072,837.86	746,105.66	1,818,943.52
其他非流动资产	5,804,000.00	957,437.71	6,761,437.71
短期借款	128,300,000.00	-	128,300,000.00
应付票据	19,863,949.41	-	19,863,949.41
应付账款	19,601,514.90	48,011,934.63	67,613,449.53
预收款项	5,000,000.00	-	5,000,000.00
应付职工薪酬	4,663,879.86	99,600.00	4,763,479.86
应交税费	7,968,611.45	-1,604,503.93	6,364,107.52
其他应付款	135,132.43		135,132.43
一年内到期的非流动负债	22,200,974.57	-	22,200,974.57
其他流动负债		4,965,598.07	4,965,598.07

受影响比较期间报表项目名称	调整前 2021 年末 /2021 年度金额	累计影响金额	调整后 2021 年末/2021 年度金额
长期借款	26,000,000.00	-	26,000,000.00
长期应付款	8,928,634.76	-	8,928,634.76
实收资本（或股本）	81,082,500.00	-	81,082,500.00
资本公积	63,047,756.78	-	63,047,756.78
盈余公积	5,982,178.19	-1,223,544.40	4,758,633.79
未分配利润	53,655,105.62	-65,662,284.78	-12,007,179.16
营业收入	330,056,503.55	-	330,056,503.550
营业成本	260,390,660.34	1,737,188.48	262,127,848.82
税金及附加	1,544,261.22	-	1,544,261.22
销售费用	6,954,887.08	1,125,354.91	8,080,241.99
管理费用	12,150,563.78	-2,729,977.60	9,420,586.18
研发费用	10,560,736.49	-	10,560,736.49
财务费用	10,381,099.48	-	10,381,099.48
其他收益	1,948,264.52	-	1,948,264.52
信用减值损失	-69,997.84	-111,385.82	-181,383.66
资产减值损失		-4,618,403.01	-4,618,403.01
资产处置收益	132,004.51	-	132,004.51
加：营业外收入	258,661.54	-	258,661.54
营业外支出	86,575.67	-	86,575.67
所得税费用	3,430,410.69	-729,353.20	2,701,057.49

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,906,436.84	100.00	7,043,130.06	5.73	115,863,306.78
其中：					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合 1 计提坏账准备	122,906,436.84	100.00	7,043,130.06	5.73	115,863,306.78
合计	122,906,436.84	100.00	7,043,130.06	5.73	115,863,306.78

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,858,656.58	100.00	6,961,437.80	5.28	124,897,218.78
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	131,858,656.58	100.00	6,961,437.80	5.28	124,897,218.78
合计	131,858,656.58	100.00	6,961,437.80	5.28	124,897,218.78

(2) 按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			净额
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	117,311,373.23	5,865,568.66	5.00	111,445,804.57
1 至 2 年	5,414,876.49	1,082,975.30	20.00	4,331,901.19
2 至 3 年	123,909.00	49,563.60	40.00	74,345.40
3 年以上	56,278.12	45,022.50	80.00	11,255.62
合计	122,906,436.84	7,043,130.06	5.73	115,863,306.78

续：

账龄	期初余额			净额
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	129,609,225.70	6,480,461.29	5.00	123,128,764.41
1 至 2 年	2,133,508.29	426,701.66	20.00	1,706,806.63
2 至 3 年	96,158.05	38,463.22	40.00	57,694.83
3 年以上	19,764.54	15,811.63	80.00	3,952.91
合计	131,858,656.58	6,961,437.80	5.28	124,897,218.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
当纳利(广东)印务有限公司	16,923,756.61	13.77	846,187.83
开平市易大丰纸业有限公司	12,210,886.53	9.94	610,544.33
东莞徐记食品有限公司	8,404,704.71	6.84	420,235.24
广州荣欣包装制品有限公司	6,364,963.91	5.18	318,248.20
台北宝麒有限公司	5,140,538.39	4.18	625,030.48
合计	49,044,850.15	39.91	2,820,246.08

(4) 计提、转回或收回的坏账准备情况:

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款计提坏账准备	6,961,437.80	81,692.26			7,043,130.06
合计	6,961,437.80	81,692.26			7,043,130.06

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,181,780.99	180,193.47	8,001,587.52
合计	8,181,780.99	180,193.47	8,001,587.52

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11,321,059.70	251,303.01	11,069,756.69
合计	11,321,059.70	251,303.01	11,069,756.69

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类:

项目	期末账面金额	期初账面金额
押金保证金	1,929,238.00	2,300,444.97
应收暂付款	6,211,905.07	9,013,707.73
其他	40,637.92	6,907.00
合计	8,181,780.99	11,321,059.70

②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月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	251,303.01			251,303.01
期初其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	71,109.54			71,109.54
本期转销				
本期核销				
本期变动				
期末余额	180,193.47			180,193.47

③按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	账龄	期末余额		
			期末余额	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备
广东三商教育科技有限公司	合并范围往来	1年以内	3,146,718.95	38.46	
远东国际租赁有限公司	保证金	1年以内	1,200,000.00	14.67	24,000.00
佛山绿之能科技有限公司	合并范围往来	1年以内	1,041,012.32	12.72	
上海中成融资租赁有限公司	保证金	2年以内	498,138.00	6.09	49,813.80
陈国斌	备用金	1年以内	171,932.69	2.10	3,438.65

单位名称	款项性质	账龄	期末余额		
			期末余额	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备
合计	——	——	6,057,801.96	74.04	77,252.45

④本报告期无实际核销的其他应收款情况。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,820,000.00		11,820,000.00	30,645,733.00		30,645,733.00
合计	11,820,000.00		11,820,000.00	30,645,733.00		30,645,733.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
佛山绿之能科技有限公司	1,820,000.00			1,820,000.00		
广东三商教育科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东蓝天绿水环保科技有限公司	18,825,733.00		18,825,733.00			
合计	30,645,733.00		18,825,733.00	11,820,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,172,219.76	239,674,070.92	314,219,352.79	260,991,817.12
其他业务	14,583,905.62	1,236,183.25	15,837,150.76	1,136,031.70
合计	306,756,125.38	240,910,254.17	330,056,503.55	262,127,848.82

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
创意儿童文化教育书籍	83,599,863.76	71,495,226.58	100,495,554.16	84,200,471.72

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
消费及宣传类包装彩盒	208,572,356.00	168,178,844.34	213,723,798.63	176,791,345.40
合计	292,172,219.76	239,674,070.92	314,219,352.79	260,991,817.12

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
敬业(东莞)印刷包装厂有限公司	52,321,809.30	17.06
东莞徐记食品有限公司	27,314,058.23	8.90
当纳利(广东)印务有限公司	23,655,226.49	7.71
东莞当纳利印刷有限公司	19,421,835.55	6.33
广州荣欣包装制品有限公司	16,125,195.15	5.26
合计	138,838,124.72	45.26

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司	2,012,465.53	-
合计	2,012,465.53	-

十五、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,843,665.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,979,962.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-302,507.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,521,120.98	
所得税影响额	736,055.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,785,065.57	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.92	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.72	0.27	0.27

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办