



亚泰包装

NEEQ:873583

安徽亚泰包装科技股份有限公司

Anhui Yatai Packaging Technology Co., Ltd



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人柳高、主管会计工作负责人柳芳及会计机构负责人（会计主管人员）柳芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	83
附件 II	融资情况 .....	83

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、亚泰包装	指	安徽亚泰包装科技股份有限公司
鸿远图、子公司	指	安徽鸿远图精密科技有限公司
长官分公司	指	安徽亚泰包装科技股份有限公司长官分公司
宝泰咨询	指	临泉县宝泰信息咨询合伙企业（有限合伙）
徽商银行临泉支行	指	徽商银行股份有限公司临泉支行
临泉农商行	指	安徽临泉农村商业银行股份有限公司
建设银行临泉支行	指	中国建设银行股份有限公司临泉支行
开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	安徽亚泰包装科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽亚泰包装科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽亚泰包装科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《安徽亚泰包装科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	如无特别说明，指人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽亚泰包装科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Yatai Packaging Technology Co.,Ltd		
	Yatai Packaging		
法定代表人	柳高	成立时间	2020年8月26日
控股股东	控股股东为（柳高）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柳高、常敏），一致行动人为（柳高、常敏、宝泰咨询）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C2 造纸和纸制品业-C223 纸制品制造-C2231 纸和纸板容器制造		
主要产品与服务项目	纸箱、彩盒、纸塑及其它		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亚泰包装	证券代码	873583
挂牌时间	2021年4月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	柳芳	联系地址	安徽省阜阳市临泉县工业园区建设路东侧 192号
电话	0558-6596898	电子邮箱	2544049531@qq.com
传真	0558-6596898		
公司办公地址	安徽省阜阳市临泉县工业园区建设路东侧 192号	邮政编码	236400
公司网址	ahytbjkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341221683610018L		
注册地址	安徽省阜阳市临泉县工业园区建设路东侧 192号		
注册资本（元）	30,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

亚泰包装从成立至今一直立足于纸包装行业，专注于彩盒、纸箱的设计、研发、生产以及销售，主要的产品包括白酒彩盒、白酒外包装及食品彩盒等。其中，白酒彩盒和白酒外包装是主导产品。经过公司近 15 年的专业发展，公司现已成为安徽地区产能和销售额较大的纸包装代表性企业之一。伴随着国家新限塑令的出台，对于绿色环保包装的重视和白酒行业的蓬勃发展，绿色环保可持续的纸包装产品和酒类包装迎来了更好的发展机遇，在市场中成为备受青睐的产品类型。另外，公司产品主要面向国内著名白酒品牌等，并与这些客户保持了长期稳定的战略合作关系，这些知名客户是公司实力的体现。同时，公司也在积极拓展新的业务渠道，扩展经营范围和产品种类，如纸浆模塑（简称“纸塑”）产品就已成为公司目前除白酒包装外，较大的销售订单来源之一。通过拓展新客户新渠道，能够确保公司未来的营收稳步增长。

#### 1. 采购模式

公司采购的主要原材料包括各类纸张、油墨、胶粘剂、覆膜等。公司在采购原材料时有着严格的标准和流程，对于各类原材料，在采购时对于其产品价格、质量、服务进行重点的考查，尤其是质量方面，确保能够达到质量控制部门所制定的原材料质量标准。采购部根据公司的生产订单和过往的采购生产经验，严格按需求量、按订单进行采购，保证公司生产计划期内所需要的各类原辅料达到规定的交货日期和品质要求。在满足价格、质量等需求的情况下，公司与多家原辅料供应商保持了长期良好的合作关系，控制单一供应商的占比，确保公司对于单一供应商不存在依赖。

#### 2. 研发模式

公司产品的设计研发工作主要由工程部门进行。设计方面，工程部门的设计人员通过获取到的订单及客户需求，进行首稿的设计，并提交客户查看，并通过不断地提交客户查看和反馈修改，最终使得设计方案取得用户的满意，然后将设计方案发给生产部门，进行批量化生产。研发方面，公司主要采取自主研发的方式，由工程部负责人领导，带领自身的研发人员进行新技术探索。目前公司已经具有较多的自主创新成果和自主知识产权，并成功地应用到实际的生产过程中，提高了公司生产工艺，促进了公司产品质量的提升。今后，公司将持续对研发进行投入，引入更多的研发人员，完善研发体系，从根本

上提升公司竞争力。

### 3. 生产模式

公司与客户签订的合同主要是框架合同的形式。生产部门主要采取以销定产的生产模式，根据公司所接收到的订单数量、产品工艺要求、交货时间等进行生产计划安排，组织和协调各生产资源，通过多道标准化的生产工序，和多阶段、多样化的品控环节，保证产品订单能够按时、按量、按质的完成和交货。由于公司所处行业的生产随着下游客户的销售情况而变化，而下游客户的销售情况具有明显的周期性，因此对于需求量、订单量较大的客户以及成长性较高的客户，会有一定的提前备货。

### 4. 销售模式

公司业务部门对不同类型的客户有着不同的销售处理流程，主要分为老客户老订单和新客户新订单。对于没有设计方案的新客户，公司作为需求分析、设计研发、生产运输的全流程服务提供商，通过对客户的设计、材料、工艺、价格等需求的确定，保证客户对于设计方案的各方面有着充分的了解和认同；对于有着设计方案的客户，业务部门重点与客户确认工艺设计方面的需求，并对已有设计图稿进行适应生产的修改；对于老客户的返单，通过提取原有订单、修改意见收集和价格更新的方式，简化生产前的流程，满足老客户的需求。生产完成之后，业务部门联系客户商讨配送方式，并对运输计划进行安排。另外，公司业务部门也在积极的进行渠道拓展，为公司获取更广阔的客户渠道，保证公司生产规模的扩大和产品线的丰富。

## （二） 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
详细情况	依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》2020年度公司评为安徽省专精特新中小企业（永久）；2021年9月18日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202134001575，有效期三年。根据有关规定，在有效期内享受减按15%的税率征收企业所得税。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,040,978.25	54,097,854.20	53.50%
毛利率%	10.94%	9.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-810,420.81	2,623.90	-30,986.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,695,913.88	-3,134,386.55	45.89%
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）	-3.64%	-0.01%	-
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）	-7.62%	-11.92%	-
基本每股收益	-0.03	0	-27,100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	254,336,430.73	241,929,937.81	5.13%
负债总计	232,474,376.23	219,257,462.50	6.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,862,054.5	22,672,475.31	-3.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.76	-3.95%
资产负债率%（母公司）	89.89%	89.51%	-
资产负债率%（合并）	91.40%	90.63%	-
流动比率	0.81	0.69	-
利息保障倍数	0.75	0.48	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,234,536.68	13,019,963.38	17.01%
应收账款周转率	2.88	2.19	-
存货周转率	1.80	1.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.13%	4.42%	-
营业收入增长率%	53.50%	2.78%	-
净利润增长率%	-30,986.12%	-115.88%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,888,080.16	4.67%	10,590,731.78	4.38%	12.25%
应收票据	42,713,027.07	16.79%	28,112,411.85	11.62%	51.94%
应收账款	27,700,388.07	10.89%	30,025,911.21	12.41%	-7.75%
其他应付款	23,390,910.33	9.20%	35,919,861.86	14.85%	-34.88%
一年内到期的非流动负债	0	0.00%	30,000,000	12.4%	-100.00%
短期借款	37,000,000.00	14.55%	30,000,000.00	12.40%	23.33%
长期借款	60,000,000.00	23.59%	30,000,000.00	12.40%	100.00%
其他流动负债	44,752,620.67	17.60%	30,899,141.4	12.77%	44.83%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 货币资金期末余额较期初增长 12.25%，主要是其他货币资金里面增加承兑保证金所致；
- 2、 应收票据期末余额较期初增长51.94%，主要是本期销售收入增加收到的应收票据增加所致；
- 3、 其他应付款期末余额较期初减少34.88%，主要系本期偿还了部分拆借资金所致；
- 4、 一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 100.00%，系本期已经归还上期一年内到期的借款；
- 5、 短期借款期末余额较期初增加23.33%，主要是报告期内新增临泉工商银行短期贷款700万所致；
- 6、 长期借款期末余额较期初增加100.00%，主要是本期新增临泉农村商业银行长期借款所致；
- 7、 其他流动负债期末余额较期初增长44.83%，主要是由于期末未到期的票据较期初增加所致；

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	83,040,978.25	-	54,097,854.20	-	53.50%
营业成本	73,953,234.78	89.06%	48,905,359.09	90.40%	51.22%
毛利率	10.94%	-	9.60%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,234,536.68	-	13,019,963.38	-	17.01%
投资活动产生的现金流量净额	-7,489,051.55	-	-11,726,108.91	-	36.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,648,136.75	-	314,159.86	-	-2,216.16%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上期增长53.50%，主要系生产能力成熟，客户需求量增加所致；
- 2、报告期内营业成本较上期增长 51.22%，主要系收入增长成本同步增加。
- 3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 36.13%，主要系本期投入购建固定资产等长期资产支付的现金减少所致；
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 2,216.16%，主要是本期偿还上年年末银行贷款导致净流出资金较上期增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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
安徽鸿远图精密科技有限公司	子公司	电子产品、塑胶制品、金属制品、模具、通讯设备及其配件的生产、研发、销售，货物或技术进出口，机械加工设备及租赁及维修服务。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	50,000,000	82,023,909.99	46,588,945.63	0	-1,414,878.69

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税，认真做好、维护好每一项有益于社会、公司的工作。对社会尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。报告期内，我公司共安置残疾人 36 人，吸纳贫困就业人员 3 人，并为其提供稳定的岗位和收入。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高风险	<p>2022 年 1-6 月和 2023 年 1-6 月公司向前五大客户销售的金额分别为 42,097,464.63 元、79,251,660.11 元，占当期营业收入的比重分别为 77.82%和 95.44%，因此公司存在客户集中度较高的风险。若未来行业格局和下游重要客户的生产经营发生变化，可能对公司的经营发展产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司目前对前五大客户的依赖度较高，未来随着公司业务规模的增长以及业界口碑的积累，公司将不断地开拓新客户。另一方面公司将不断加强研发工作，研发新产品，改进产品结构。</p>
资产负债率较高风险	<p>2022 年 12 月 31 日、2023 年 06 月 30 日，公司资产负债率分别为 90.63%、91.40%，整体处于较高状态，如公司出现应收账款回款不及时或银行短期借款到期无法按时偿还等问题时，将可能导致公司资金周转方面出现问题。</p> <p>应对措施：下一步公司将持续发挥自身多年来在白酒类客户积累的产品经验及研发能力，不断深耕省内白酒类客户的销售规模，同时拓展省外客户，扩大公司营业收入，提高公司盈利能力。</p>
税收优惠政策风险	根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优

	<p>惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)规定,满足相关条件的单位“实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数,限额即征即退增值税的办法”。</p> <p>根据《企业所得税法实施条例》第九十六条“企业所得税法第三十条第(二)项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除,是指企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除”。</p> <p>根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税〔2010〕121号)“对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%(含25%)且实际安置残疾人人数高于10人(含10人)的单位,可减征或免征该年度城镇土地使用税。”</p> <p>根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)规定:“一、纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务),可享受增值税即征即退政策”,根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的规定公司享受增值税即征即退50%的税收优惠。</p> <p>如果未来国家调整了上述税收政策或公司不符合相关条件而无法享受上述税收优惠,将对公司税后净利润水平造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司将密切关注上述与公司经营相关的税收政策的变化,持续加强技术研发和新产品开发工作,不断保持在技术上的领先及创新优势,实时关注有关政策的变化情况,提前做好各项准备工作。同时公司将不断拓展公司产品市场,扩大产品销售规模,提升公司盈利能力以减少税收优惠的变动对公司经营情况的影响。</p>
<p>公司净利润对非经常性损益存在一定的依赖风险</p>	<p>2022年度1-6月、2023年1-6月非经常性损益净额占同期</p>

	<p>公司净利润的比例分别为 1,195.55%、-109.26%，公司非经常性损益净额对公司净利润具有较大的影响，公司净利润对非经常性损益存在一定的依赖风险。如公司以后年度无法持续取得相关政府补助且公司盈利能力未得到进一步改善，则对公司持续经营能力将产生一定的不利影响。应对措施：一方面公司将不断拓展产品市场，扩大公司产品销售规模。目前公司产品的销售主要集中为安徽省内白酒类客户产品的纸包装产品，如彩盒、纸箱等。目前安徽省内白酒类上市公司共四家，分别为古井贡酒、金种子酒、口子窖、迎驾贡酒，公司已与其中两家公司-古井贡酒、金种子酒建立了长期合作关系，下一步公司将不断提升产品质量，争取扩大公司产品在古井贡酒、金种子酒对外采购酒包装的采购占比；同时依托公司多年来服务白酒类客户的经验，拓展口子窖、迎驾贡酒以及省外的白酒类客户，提升公司销售规模，扩大产品盈利水平。另一方面公司将改进产品销售结构，提升公司毛利率较高的纸塑产品的销售占比。报告期内，公司彩盒、纸箱产品的毛利率较低，且生产程序较多，工艺复杂，耗费人力较多，而纸塑产品毛利率较高，如能进一步提升纸塑产品的销售占比，将对公司盈利水平有较大的提高。目前公司纸塑产品销售的客户主要集中为瑞幸咖啡，下一步公司将不断加强与瑞幸咖啡的合作，争取扩大销售规模，同时依托服务瑞幸咖啡的相关能力、经验，拓展其他咖啡类客户，如星巴克等。</p>
<p>行业依赖风险</p>	<p>公司所属行业为包装业，从整个行业产业链来看，处于中游位置。公司生产的纸包装产品具有明显的中间产品属性，与上游尤其是造纸行业和下游制造业具有极强的联动性，若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业不能持续快速的发展，公司的未来发展将受到相应的制约。应对措施：公司将不断加强对上下游行业的信息收集和研究，充分把握上下游行业的发展最新动态，及时根据上下游的实际情况，选择最优的原料和</p>

	<p>产品种类，从而保证公司产品的顺利生产和快速消化。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司股东柳高直接持有公司 80.40%股份并担任公司董事长，常敏直接持有公司 13.01%股份并担任公司董事，柳高与常敏为夫妻关系，且二人通过宝泰咨询间接控制公司 6.59%股份，对公司的经营发展有重大的影响力。虽然公司已建立了较为健全的三会治理机制，但公司在未来经营中仍然存在因实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》及《公司章程》的要求，切实履行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，防范实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p>
未全员缴纳社保风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司在册员工共计 130 人，公司已为 122 人缴纳医疗保险、养老保险、失业保险，为 130 人缴纳工伤保险，公司未为员工缴纳住房公积金。针对公司未全员缴纳社保及住房公积金的情形，公司的控股股东、实际控制人虽承诺承担将来可能由此产生的损失，但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦这些未参保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，可能对公司经营带来一定影响。因此，公司存在未为全员缴纳社保风险以及由此引发的潜在诉讼风险。</p> <p>应对措施：公司将继续提高员工的社保覆盖，努力维护职工利益。同时公司控股股东、实际控制人承诺承担因社保不完善而可能给公司造成的损失。</p>
未取得消防验收/备案风险	<p>公司自有的 3#厂房及所租赁场所尚未完成消防验收/备案手续，存在该场所被暂停使用及受到行政处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极推进相关办公场所的消防验收备案工作，做好必要且有效的消防安全措施，同时积极寻找可替代的场所。</p>
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



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	800,000.00	413,168.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
------	---	---

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无
---

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年11月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020年11月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联的交易承诺	2020年11月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联的交易承诺	2020年11月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联的交易承诺	2020年11月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年11月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2020年11月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	不存在竞业禁止的承诺	2020年11月15日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不存在竞业禁止的承诺	2020年11月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范使用票据的承诺	2020年11月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范现金管理的承诺	2020年12月21日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。
--------------------

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	保证金	10,048,387.36	3.95%	保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	72,599,098.94	28.54%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	7,441,898.91	2.93%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	90,089,385.21	35.42%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司土地房产抵押主要用于取得银行借款，货币资金是开立银行承兑汇票存的承兑保证金，对公司无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0.00	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,023,000	93.41%	0.00	28,023,000	93.41%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0.00	30,000,000	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	柳高	24,120,000	0	24,120,000	80.4%	24,120,000			
2	常敏	3,903,000	0	3,903,000	13.01%	3,903,000			
3	宝泰咨询	1,977,000	0	1,977,000	6.59%	1,977,000			
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	30,000,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明:

公司股东柳高与常敏系夫妻关系，柳高持有宝泰咨询 90% 合伙份额并担任执行事务合伙人，常敏持有宝泰咨询 10% 合伙份额，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
柳高	董事长、总经理	男	1979年2月	2020年8月20日	2023年8月19日
常敏	董事	女	1980年9月	2020年8月20日	2023年8月19日
柳芳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1979年4月	2020年8月20日	2023年8月19日
尹井飞	董事	男	1979年4月	2020年8月20日	2023年8月19日
张长青	董事	女	1989年7月	2023年5月26日	2026年5月25日
安红梅	职工代表监事	女	1977年8月	2020年8月20日	2023年8月19日
陈冬冬	监事	男	1989年1月	2023年5月26日	2026年5月25日
殷建华	监事	男	1983年2月	2023年5月26日	2026年5月25日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事常敏与柳高为夫妻关系，二人均为公司实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
舒辉	董事、总经理	离任	无	离职
柳高	董事	新任	董事、总经理	新任
乔光晓	监事会主席	离任	无	离职
张晶	监事	离任	无	离职
张长青	无	新任	董事	新任
陈冬冬	无	新任	监事	新任
殷建华	无	新任	监事	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 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	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	69	69
销售人员	8	8
技术人员	15	15
财务人员	6	6
行政人员	14	14
采购仓管人员	15	15
员工总计	130	130

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	11,888,080.16	10,590,731.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	42,713,027.07	28,112,411.85
应收账款	五（三）	27,700,388.07	30,025,911.21
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,761,388.87	5,816,663.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	44,393,529.22	47,819,742.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	5,519,331.80	5,132,947.27
<b>流动资产合计</b>		<b>135,975,745.19</b>	<b>127,498,408.48</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	五（七）	97,107,821.78	97,631,970.18
在建工程	五（八）	4,899,888.79	268,990.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	16,337,996.09	16,523,801.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	14,978.88	6,767.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		118,360,685.54	114,431,529.33
<b>资产总计</b>		254,336,430.73	241,929,937.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	37,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十二）	20,000,000.00	19,600,000.00
应付账款	五（十三）	38,118,875.51	31,932,470.50
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	2,193,782.61	2,463,132.42
应交税费	五（十五）	1,488,360.36	2,799,497.40
其他应付款	五（十六）	23,390,910.33	35,919,861.86
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			30,000,000.00
其他流动负债	五（十七）	44,752,620.67	30,899,141.40
<b>流动负债合计</b>		166,944,549.48	183,614,103.58
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	60,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十九）	5,326,504.52	5,439,286.17
递延所得税负债	五（二十）	203,322.23	204,072.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		65,529,826.75	35,643,358.92
<b>负债合计</b>		232,474,376.23	219,257,462.50
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	2,541,058.45	2,541,058.45
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	五（二十三）	-10,679,003.95	-9,868,583.14
归属于母公司所有者权益合计		21,862,054.50	22,672,475.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		21,862,054.50	22,672,475.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		254,336,430.73	241,929,937.81

法定代表人：柳高主管会计工作负责人：柳芳会计机构负责人：柳芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,846,593.07	10,578,934.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		42,713,027.07	28,112,411.85
应收账款	十一（一）	27,700,388.07	30,025,911.21
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		35,116,112.87	30,115,163.89
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,393,529.22	47,819,742.48
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		247,378.41	
<b>流动资产合计</b>		162,017,028.71	146,652,163.52
<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	十一（二）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,650,029.04	34,441,450.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,505,371.53	2,545,036.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,978.88	6,767.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		86,170,379.45	86,993,254.66
<b>资产总计</b>		248,187,408.16	233,645,418.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	19,600,000.00
应付账款		38,118,875.51	31,932,470.50
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,151,449.29	2,420,132.42
应交税费		1,239,870.25	2,601,145.53
其他应付款		19,533,899.49	31,353,871.92
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			30,000,000.00
其他流动负债		44,752,620.67	30,899,141.40
<b>流动负债合计</b>		162,796,715.21	178,806,761.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		60,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		305,650.00	330,350.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		60,305,650.00	30,330,350.00
<b>负债合计</b>		223,102,365.21	209,137,111.77
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,541,058.45	2,541,058.45
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		-7,456,015.50	-8,032,752.04
<b>所有者权益合计</b>		25,085,042.95	24,508,306.41
<b>负债和所有者权益合计</b>		248,187,408.16	233,645,418.18

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		83,040,978.25	54,097,854.20
其中：营业收入	五（二十四）	83,040,978.25	54,097,854.20

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		86,046,088.69	58,997,995.09
其中：营业成本	五（二十四）	73,953,234.78	48,905,359.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	853,545.90	420,536.39
销售费用	五（二十六）	1,405,836.50	1,360,467.83
管理费用	五（二十七）	4,035,008.31	2,818,047.77
研发费用	五（二十八）	2,645,301.29	2,225,234.35
财务费用	五（二十九）	3,153,161.91	3,268,349.66
其中：利息费用		3,148,622.62	3,055,147.80
利息收入		-709.39	-954.44
加：其他收益	五（三十）	2,473,357.13	4,714,554.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-273,544.68	228,626.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	2,182.89	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-803,115.1	43,040.59
加：营业外收入			
减：营业外支出			24,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-803,115.1	19,040.59
减：所得税费用	五（三十三）	7,305.71	16,416.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-810,420.81	2,623.90
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）		-810,420.81	2,623.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-810,420.81	2,623.90
<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>		-810,420.81	2,623.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-810,420.81	2,623.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.03	0.00
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.00

法定代表人：柳高主管会计工作负责人：柳芳会计机构负责人：柳芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一(三)	83,040,978.25	54,097,854.20
减：营业成本	十一(三)	73,953,234.78	48,905,359.09
税金及附加		708,034.58	295,190.76
销售费用		1,405,836.50	1,360,467.83
管理费用		2,707,748.02	2,463,366.16
研发费用		2,645,301.29	2,225,234.35
财务费用		3,151,748.00	3,267,827.00

其中：利息费用		3,147,172.75	3,055,147.80
利息收入		673.43	-889.84
加：其他收益		2,385,275.48	4,714,554.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-271,740.68	229,626.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,182.89	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		584,792.77	524,590.49
加：营业外收入			
减：营业外支出			24,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		584,792.77	500,590.49
减：所得税费用		8,056.23	17,167.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		576,736.54	483,423.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		576,736.54	483,423.28
（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>		576,736.54	483,423.28
<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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		54,811,319.21	34,691,862.51
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		4,555,298.70	1,033,680.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	12,148,011.72	7,016,122.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,514,629.63</b>	<b>42,741,665.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,256,985.57	12,512,402.81
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		10,581,634.40	10,172,782.59
支付的各项税费		2,455,855.84	1,434,985.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,985,617.14	5,601,531.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,280,092.95</b>	<b>29,721,701.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,234,536.68</b>	<b>13,019,963.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,000.00</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,519,051.55	11,726,108.91
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>		7,519,051.55	11,726,108.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,489,051.55	-11,726,108.91
<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		77,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	61,650,250.00	17,610,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		138,650,250.00	47,610,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,147,172.75	3,055,147.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	72,151,214.00	14,240,692.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		145,298,386.75	47,295,840.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,648,136.75	314,159.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,097,348.38	1,608,014.33
加：期初现金及现金等价物余额		742,344.42	614,336.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,839,692.80	2,222,351.06

法定代表人：柳高主管会计工作负责人：柳芳会计机构负责人：柳芳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		54,811,319.21	34,691,862.51
收到的税费返还		4,555,298.70	1,033,680.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,826,454.86	3,681,764.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		65,193,072.77	39,407,307.18
购买商品、接受劳务支付的现金		41,256,985.57	12,512,402.81
支付给职工以及为职工支付的现金		10,491,001.04	9,976,089.02
支付的各项税费		2,221,476.64	1,359,777.69

支付其他与经营活动有关的现金		1,613,056.61	13,920,943.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,582,519.86	37,769,213.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,610,552.91	1,638,093.71
<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		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,924,757.18	366,688.66
投资支付的现金			
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>		1,924,757.18	366,688.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,894,757.18	-366,688.66
<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		77,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,650,250.00	17,610,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		138,650,250.00	47,610,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,147,172.75	3,055,147.80
支付其他与筹资活动有关的现金		72,151,214.00	14,240,692.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		145,298,386.75	47,295,840.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,648,136.75	314,159.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,067,658.98	1,585,564.91
加：期初现金及现金等价物余额		730,546.73	607,625.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,798,205.71	2,193,190.13

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

无

## （二） 财务报表项目附注

# 安徽亚泰包装科技股份有限公司 2023 年 1-6 月合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

安徽亚泰包装科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为临泉县亚泰包装有限公司系于 2008 年 12 月 18 日经临泉县市场监督管理局核准，由柳高、满福英共同出资设立。公司的统一社会信用代码：91341221683610018L。所属行业为造纸和纸制品类。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本 3,000 万元，股本 3,000 万元。注册地：安徽省阜阳市临泉县工业园区建设路东侧。公司经营范围：包装装潢印刷品、其他印刷品，纸箱、纸托、包装箱制造、销售，广告设计、发布，再生资源回收、加工（不含固体废物、危险废物、报废汽车等需经相关部门批准的项目）。

本公司的实际控制人为柳高。

#### （二） 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安徽鸿远图精密科技有限公司

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

#### （二） 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、 重要会计政策及会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**合并方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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

一般处理方法：

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	出口退税、增值税即征即退等税款，职	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
	工备用金、在合同约定期限的投标保证金履约保证金，应收关联方款项	续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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计信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十) 合同资产**

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三（八）6、金融资产减值。

### **(十一) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## **2、 初始投资成本的确定**

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **3、 后续计量及损益确认方法**

### **(1) 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### **(2) 权益法核算的长期股权投资**

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.70-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
其它	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## **3、 暂停资本化期间**

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

## **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **(十五)使用权资产**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## **(十六)无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### **2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

### **(十七)长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十八)长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公场所装修费。在房租租赁期限内平均摊销。

### **(十九)职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(二十)租赁负债**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十一) 收入**

本公司销售收入主要为商品销售收入。

### **1、 收入确认一般原则**

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

在合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同中包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进

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

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

#### **计量原则：**

（1）公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）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。

（3）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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## **2、 具体原则**

本公司的收入主要来源于销售货物，在取得客户签收确认资料后确认收入。

### **(二十二) 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## **(二十三) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **2、 确认时点**

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本

费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### **(二十五) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 会计政策变更

无

#### 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽亚泰包装科技股份有限公司长官分公司	25%
安徽鸿远图精密科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

2021年9月18日，临泉亚泰公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202134001575，有效期三年。根据有关规定，在有效期内享受减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）规

定，满足相关条件的单位“实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法”。

根据《企业所得税法实施条例》第九十六条“企业所得税法第三十条第（二）项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除，是指企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除”。

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121号）“对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。”

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）规定：“一、纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策”，根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的规定公司享受增值税即征即退50%的税收优惠。

## 五、 财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	119,132.65	441,389.41
银行存款	1,720,560.15	300,955.01
其他货币资金	10,048,387.36	9,848,387.36
合计	11,888,080.16	10,590,731.78

注：其他货币资金中10,048,387.36元存在使用限制，系票据保证金。

### （二） 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	42,713,027.07		42,713,027.07	28,112,411.85		28,112,411.85
合计	42,713,027.07		42,713,027.07	28,112,411.85		28,112,411.85

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至2023年6月30日本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	9,441,088.33	42,713,027.07

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
合计	9,441,088.33	42,713,027.07

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	25,645,234.17	30,081,516.90
1至2年	2,539,177.44	1,067,016.96
2至3年	952,174.79	568,019.47
3至4年	526,184.42	35,599.02
4至5年	35,599.02	79,699.07
5年以上	463,021.27	388,322.20
小计	30,161,391.11	32,220,173.62
减：坏账准备	2,461,003.04	2,194,262.41
合计	27,700,388.07	30,025,911.21

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	277,842.95	0.92	277,842.95	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	29,883,548.16	99.08	2,183,160.09	7.31	27,700,388.07
其中：账龄组合	29,883,548.16	99.08	2,183,160.09	7.31	27,700,388.07
无风险组合					
合计	30,161,391.11	100.00	2,461,003.04	8.16	27,700,388.07

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	277,842.95	0.86	277,842.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,942,330.67	99.14	1,916,419.46	6.00	30,025,911.21
其中：账龄组合	31,942,330.67	99.14	1,916,419.46	6.00	30,025,911.21
无风险组合					
合计	32,220,173.62	100.00	2,194,262.41	6.81	30,025,911.21

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三（八）6 金融资产减值测试方法。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	26,049,315.72	1,302,465.79	5.00
1 至 2 年	2,135,095.89	213,509.59	10.00
2 至 3 年	952,174.79	190,434.96	20.00
3 至 4 年	526,184.42	263,092.21	50.00
4 至 5 年	35,599.02	28,479.22	80.00
5 年以上	185,178.32	185,178.32	100.00
合计	29,883,548.16	2,183,160.09	7.31

续上表

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	30,081,516.90	1,504,075.85	5.00
1 至 2 年	1,067,016.96	106,701.70	10.00
2 至 3 年	568,019.47	113,603.89	20.00
3 至 4 年	35,599.02	17,799.51	50.00
4 至 5 年	79,699.07	63,759.26	80.00
5 年以上	110,479.25	110,479.25	100.00
合计	31,942,330.67	1,916,419.46	6.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阜阳轴承有限公司	277,842.95	277,842.95	100.00	该公司已破产
合计	277,842.95	277,842.95	100.00	

续上表

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阜阳轴承有限公司	277,842.95	277,842.95	100.00	该公司已破产
合计	277,842.95	277,842.95	100.00	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,194,262.41	266,740.63			2,461,003.04
合计	2,194,262.41	266,740.63			2,461,003.04

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽金种子酒业股份有限公司	10,047,225.90	33.31	502,361.30
安徽古井贡酒股份有限公司	9,042,610.11	29.98	452,130.51
安徽文王酿酒股份有限公司	3,455,992.38	11.46	172,799.62
瑞幸咖啡(中国)有限公司	2,867,889.60	9.51	218,711.86
安徽省福润肉类加工有限公司	513,368.53	1.70	25,668.43
合计	25,927,086.52	85.96	1,371,671.72

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,761,388.87	5,816,663.89

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,761,388.87	5,816,663.89

## 1、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)	1,421,345.68	4,148,507.00
1至2年	1,085,953.75	604,437.00
2至3年	235,954.00	10,000.00
3至4年	10,000.00	
4至5年		
5年以上	1,401,219.60	1,440,000.00
小计	4,154,473.03	6,202,944.00
减:坏账准备	393,084.16	386,280.11
合计	3,761,388.87	5,816,663.89

### (2) 按分类披露

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	756,950.75	18.22	378,475.38	50.00	378,475.37
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,397,522.28	81.78	14,608.78	0.43	3,382,913.50
其中:账龄组合	182,175.67	4.39	14,608.78	8.02	167,566.89
无风险组合	3,215,346.61	77.39			3,215,346.61
合计	4,154,473.03	100.00	393,084.16	9.46	3,761,388.87

续上表

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	756,950.75	12.20	378,475.38	50.00	378,475.37

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他 应收款	5,445,993.25	87.80	7,804.73	0.14	5,438,188.52
其中：账龄组合	126,094.69	2.03	7,804.73	6.19	118,289.96
无风险组合	5,319,898.56	85.76			5,319,898.56
合计	6,202,944.00	100.00	386,280.11	6.23	5,816,663.89

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三（八）6 金融资产减值测试方法。

组合中，按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽深泽电子股份有限公司	756,950.75	378,475.38	50.00	2019 年提供借款担保，2022 年代偿担保金额，收回存在一定风险
合计	756,950.75	378,475.38	50.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,175.67	7,608.78	5.00	116,094.69	5,804.73	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00			
2 至 3 年				10,000.00	2,000.00	20.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00			
合计	182,175.67	14,608.78	8.02	126,094.69	7,804.73	6.19

### （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,804.73		378,475.38	386,280.11
期初余额在本期	7,804.73		378,475.38	386,280.11
--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	6,804.05			6,804.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,608.78		378,475.38	393,084.16

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,445,993.25		756,950.75	6,202,944.00
期初余额在本期	5,445,993.25		756,950.75	6,202,944.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	2,048,470.97			2,048,470.97
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,397,522.28		756,950.75	4,154,473.03

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	386,280.11	6,804.05			393,084.16
合计	386,280.11	6,804.05			393,084.16

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
履约保证金	2,600,000.00	1,940,000.00
备用金	164,205.36	56,827.98
其他	1,390,267.67	4,206,116.02
合计	4,154,473.03	6,202,944.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	期末余额坏账准 备
安徽金种子酒业股份有限公司	保证金	1,610,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	38.75	
安徽深泽电子股份有限公司	借款	756,950.75	1-2年	18.22	378,475.38
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	12.04	
临泉县财政局	即征即退税款	496,835.94	1年以内	11.96	
临泉县经济和信息化管理局	助保贷保证金	240,000.00	5年以上	5.78	
合计		3,603,786.69		86.75	378,475.38

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,502,439.95	435,395.93	23,067,044.02	26,605,934.19	435,395.93	26,170,538.26

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	2,365,152.05		2,365,152.05	3,694,758.18		3,694,758.18
库存商品	18,961,333.15		18,961,333.15	17,954,446.04		17,954,446.04
合计	44,828,925.15	435,395.93	44,393,529.22	48,255,138.41	435,395.93	47,819,742.48

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	435,395.93					435,395.93
合计	435,395.93					435,395.93

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	78,109.20	
待认证进项税	5,441,222.60	5,132,947.27
合计	5,519,331.80	5,132,947.27

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	97,107,821.78	97,631,970.18
固定资产清理		
合计	97,107,821.78	97,631,970.18

### 2、 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	87,034,313.19	52,190,395.11	2,092,053.04	982,121.27	142,298,882.61
(2) 本期增加金额		921,121.24	1,819,535.94	147,495.58	2,888,152.76
—购置		921,121.24	1,819,535.94	147,495.58	2,888,152.76
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额			40,707.96		40,707.96

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(4) 期末余额	87,034,313.19	53,111,516.35	3,870,881.02	1,129,616.85	145,146,327.41
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	13,180,411.33	29,856,766.08	1,135,705.34	494,029.68	44,666,912.43
(2) 本期增加金额	1,254,802.92	1,947,376.56	106,373.46	75,931.11	3,384,484.05
—计提	1,254,802.92	1,947,376.56	106,373.46	75,931.11	3,384,484.05
(3) 本期减少金额			12,890.85		12,890.85
(4) 年末余额	14,435,214.25	31,804,142.64	1,229,187.95	569,960.79	48,038,505.63
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	72,599,098.94	21,307,373.71	2,641,693.07	559,656.06	97,107,821.78
(2) 上年年末余额	73,853,901.86	22,333,629.03	956,347.70	488,091.59	97,631,970.18

#### (八) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
鸿远图二期厂房	4,899,888.79	268,990.00
合计	4,899,888.79	268,990.00

#### (九) 无形资产

项目	土地	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	18,069,296.69	87,350.42	18,156,647.11
(2) 本期增加金额			
—购置			
—企业合并购置			
(3) 本期减少金额			

(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(4) 期末余额	18,069,296.69	87,350.42	18,156,647.11
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	1,549,676.49	83,169.38	1,632,845.87
(2) 本期增加金额	181,624.11	4,181.04	185,805.15
—计提	181,624.11	4,181.04	185,805.15
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,731,300.60	87,350.42	1,818,651.02
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	16,337,996.09		16,337,996.09
(2) 上年年末余额账面价值	16,519,620.20	4,181.04	16,523,801.24

### 1、 无形资产情况

注：其中未办妥产权证的土地价值 8,618,728.25 元。

## (十) 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		上年年末余额	
	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	59,915.52	14,978.88	27,071.62	6,767.91
合计	59,915.52	14,978.88	27,071.62	6,767.91

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并资产评估增值	484,500.00	72,675.00	468,316.74	70,247.51
合并收益产生的递延所得税负债	870,981.53	130,647.23	892,168.26	133,825.24
合计	1,355,481.53	203,322.23	1,360,485.00	204,072.75

#### (十一)短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	37,000,000.00	30,000,000.00
合计	37,000,000.00	30,000,000.00

#### (十二)应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	19,600,000.00
合计	20,000,000.00	19,600,000.00

#### (十三)应付账款

##### 1、 应付账款列示:

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	27,291,579.09	28,490,384.38
1-2年(含2年)	8,526,721.01	2,349,295.80
2-3年(含3年)	1,218,413.09	949,453.59
3年以上	1,082,162.32	143,336.73
合计	38,118,875.51	31,932,470.50

#### (十四)应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,463,132.42	9,848,982.16	10,118,331.97	2,193,782.61
离职后福利-设定提存计划		522,182.18	522,182.18	
合计	2,463,132.42	10,371,164.34	10,640,514.15	2,193,782.61

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,463,132.42	9,290,914.81	9,560,264.62	2,193,782.61
(2) 职工福利费		334,274.98	334,274.98	
(3) 社会保险费		223,792.37	223,792.37	
其中：医疗保险费		223,792.37	223,792.37	
工伤保险费				
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	2,463,132.42	9,848,982.16	10,118,331.97	2,193,782.61

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		507,262.69	507,262.69	
失业保险费		14,919.49	14,919.49	
合计		522,182.18	522,182.18	

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	153,364.80	1,404,018.61
应交企业所得税	438,438.92	549,060.39
房产税	633,172.28	633,172.28
城镇土地使用税	75,207.35	25,069.11
城市维护建设税	94,088.51	94,088.51
教育费附加	56,453.09	56,453.09
地方教育费附加	37,635.41	37,635.41
合计	1,488,360.36	2,799,497.40

## (十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	23,390,910.33	35,919,861.86
合计	23,390,910.33	35,919,861.86

### 1、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借	17,130,017.31	27,760,981.31
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
资金往来	2,707,010.84	5,514,772.28
其他款项	2,553,882.18	1,644,108.27
合计	23,390,910.33	35,919,861.86

### (十七)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

### (十八)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
不符合终止确认条件的应收票据	42,713,027.07	28,112,411.85
待转销项税额	2,039,593.60	2,786,729.55
合计	44,752,620.67	30,899,141.40

### (十九)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		30,000,000.00
保证+抵押借款	60,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期部分		30,000,000.00
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

**(二十) 递延收益**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,439,286.17		112,781.65	5,326,504.52
合 计	5,439,286.17		112,781.65	5,326,504.52

政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大气污染防治设备补助	73,850.00		8,398.00		65,452.00	资产相关
设备投资补助	256,500.00		16,302.00		240,198.00	资产相关
转型升级补助	5,108,936.17		88,081.65		5,020,854.52	资产相关
合计	5,439,286.17		112,781.65		5,326,504.52	

**(二十一) 股本**

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
柳高	24,120,000.00			24,120,000.00
常敏	3,903,000.00			3,903,000.00
临泉县宝泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,977,000.00			1,977,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

**(二十二) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,541,058.45			2,541,058.45
合计	2,541,058.45			2,541,058.45

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-9,868,583.14	-6,238,857.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	-9,868,583.14	-6,238,857.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-810,420.81	-3,629,725.83
减：—提取法定盈余公积		
对所有者的分配		
其他分配		
期末未分配利润	-10,679,003.95	-9,868,583.14

#### (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,040,978.25	73,953,234.78	54,097,854.20	48,905,359.09
其他业务				
合计	83,040,978.25	73,953,234.78	54,097,854.20	48,905,359.09

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	264,975.91	68,563.37
印花税	32,691.25	23,801.10
教育费附加	158,985.55	41,138.02
地方教育费附加	105,990.37	27,425.35
水利基金	57,117.24	43,091.66
房产税	130,009.08	87,321.26
环境保护税	3,500.00	3,850.00
土地使用税	100,276.50	125,345.63
合计	853,545.90	420,536.39

#### (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	822,126.20	904,785.60
工资	500,237.71	351,897.83
其他	72,487.59	72,563.00
差旅费	10,985.00	31,221.40

项目	本期金额	上期金额
合计	1,405,836.50	1,360,467.83

### (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,744,235.33	1,608,994.87
租赁费		31,500.00
其他	444,099.93	325,189.12
业务招待费	20,939.90	40,230.90
折旧与摊销费	1,069,958.26	232,833.80
差旅费	20,318.12	15,828.64
维修费	8,149.98	22,887.00
交通及通讯费	17,827.00	1,844.50
办公费	416,262.02	97,453.89
快递费	13,667.93	14,158.71
保险费	42,731.81	76,702.55
专利费	11,230.00	
服务及材料费	225,588.03	350,423.79
合计	4,035,008.31	2,818,047.77

### (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	274,294.40	360,229.41
直接投入费用	2,233,859.70	1,278,960.33
折旧费用与长期待摊费用	137,147.19	586,044.61
合计	2,645,301.29	2,225,234.35

### (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,147,172.75	3,055,147.80
减：利息收入	821.51	954.44
担保费手续费及其他	6,810.67	214,156.30
合计	3,153,161.91	3,268,349.66

**(三十)其他收益**

项目	本期金额	上期金额
退税补贴	1,587,864.06	1,553,544.38
工业转型升级补贴		2,613,500.00
科技创新补助		219,200.00
递延收益摊销	112,781.65	24,700.00
其他	772,711.42	303,610.45
合计	2,473,357.13	4,714,554.83

**(三十一) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
金融资产预期损失	-273,544.68	228,626.65
合计	-273,544.68	228,626.65

**(三十二) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
处置厢式小货车	2,182.89	
合计	2,182.89	

**(三十三) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,056.23	20,130.38
递延所得税费用	-750.52	-3,713.69
合计	7,305.71	16,416.69

**(三十四) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助及其他营业外收入	772,711.42	6,680,874.83
财务费用利息收入	765.45	954.44
其他往来款的变动	11,374,534.85	334,293.28
合计	12,148,011.72	7,016,122.55

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
三项费用有关的现金支出	1,983,434.25	2,026,255.77
其他往来款的变动		3,551,275.44
营业外支出有关现金支出	2,182.89	24,000.00
合计	1,985,617.14	5,601,531.21

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的非金融机构的借款	61,650,250.00	17,610,000.00
合计	61,650,250.00	17,610,000.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还非金融机构的借款	71,981,214.00	14,034,000.00
支付的融资担保费等	170,000.00	206,692.34
合计	72,151,214.00	14,240,692.34

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-810,420.81	2,623.90
加：信用减值损失	273,544.68	-228,626.65
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	3,384,484.05	2,678,508.18
使用权资产折旧		
无形资产摊销	185,805.15	185,396.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-2,182.89	

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,147,172.75	3,261,840.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,210.97	-3,713.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-750.52	-1,301.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,426,213.26	469,728.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,981,026.59	8,919,650.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,657,855.39	-2,264,142.17
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	15,234,536.68	13,019,963.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,839,692.80	2,222,351.06
减：现金的期初余额	742,344.42	614,336.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,097,348.38	1,608,014.33

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	119,132.65	532,329.84
可随时用于支付的银行存款	1,720,560.15	1,690,021.22
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,839,692.80	2,222,351.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	10,048,387.36	保证金
固定资产-房屋建筑物	72,599,098.94	借款抵押
无形资产-土地使用权	16,337,996.09	借款抵押
合计	98,985,482.39	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽鸿远图精密科技有限公司	临泉县经济开发区	安徽省阜阳市临泉县	其他制造业	100.00		非同一控制下企业合并

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为柳高。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在子公司的权益。

### (三) 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
临泉县宝泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
临泉县腾飞肉类有限公司	公司股东常敏哥哥持股 50%并担任监事
常永良	常敏关键家庭成员
周中梅	常敏关键家庭成员
柳芳	董事、财务负责人、董秘
尹井飞	董事
张晶	监事（已于 2023 年离职）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安红梅	监事
乔光晓	监事会主席（已于 2023 年离职）
舒辉	董事兼总经理（已于 2023 年离职）
柳西久	柳高父亲

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
临泉县腾飞肉类有限公司	销售包装箱	413,168.14	100,395.09
合计		413,168.14	100,395.09

##### 2、 关联担保情况 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳高、常敏	30,000,000.00	2021/07/12	2024/07/12	否
柳高、常敏	30,000,000.00	2021/04/15	2023/03/15	否
柳高、常敏	10,000,000.00	2022/6/14	2023/6/14	否
柳高、常敏	3,000,000.00	2022/12/5	2023/12/5	否

##### 3、 关联方资金拆借

关联方	本期	起始日	到期日	说明
拆入				
常敏	1,379,000.00	2023.1.1		未约定到期日
归还				
柳高	5,015,000.00			
常敏	6,294,964.00			
期末余额				
柳高	8,702,981.31			
常敏	1,241,036.00			

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末		上年年末	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	临泉县腾飞肉类有限公司	491,181.50	24,559.08	74,733.85	3,736.69
	合计	491,181.50	24,559.08	74,733.85	3,736.69

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末		上年年末	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	柳高		8,702,981.31		13,717,981.31
其他应付款	常敏		1,241,036.00		6,157,000.00
	合计		9,944,017.31		19,874,981.31

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至本报告出具之日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至本报告出具之日，未办妥的固定资产不动产证已办妥，除此之外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	25,645,234.17	30,081,516.90
1 至 2 年	2,539,177.44	1,067,016.96
2 至 3 年	952,174.79	568,019.47
3 至 4 年	526,184.42	35,599.02

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	35,599.02	79,699.07
5年以上	463,021.27	388,322.20
小计	30,161,391.11	32,220,173.62
减：坏账准备	2,461,003.04	2,194,262.41
合计	27,700,388.07	30,025,911.21

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	277,842.95	0.92	277,842.95	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	29,883,548.16	99.08	2,183,160.09	7.31	27,700,388.07
其中：账龄组合	29,883,548.16	99.08	2,183,160.09	7.31	27,700,388.07
无风险组合					
合计	30,161,391.11	100.00	2,461,003.04	8.16	27,700,388.07

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	277,842.95	0.86	277,842.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应 收账款	31,942,330.67	99.14	1,916,419.46	6.00	30,025,911.21
其中：账龄组合	31,942,330.67	99.14	1,916,419.46	6.00	30,025,911.21
无风险组合					
合计	32,220,173.62	100.00	2,194,262.41	6.81	30,025,911.21

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三（八）6 金融资产减值测试方法。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	26,049,315.72	1,302,465.79	5.00
1至2年	2,135,095.89	213,509.59	10.00
2至3年	952,174.79	190,434.96	20.00
3至4年	526,184.42	263,092.21	50.00
4至5年	35,599.02	28,479.22	80.00
5年以上	185,178.32	185,178.32	100.00
合计	29,883,548.16	2,183,160.09	7.31

续上表

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	30,081,516.90	1,504,075.85	5.00
1至2年	1,067,016.96	106,701.70	10.00
2至3年	568,019.47	113,603.89	20.00
3至4年	35,599.02	17,799.51	50.00
4至5年	79,699.07	63,759.26	80.00
5年以上	110,479.25	110,479.25	100.00
合计	31,942,330.67	1,916,419.46	6.00

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阜阳轴承有限公司	277,842.95	277,842.95	100.00	该公司已破产
合计	277,842.95	277,842.95	100.00	

续上表

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阜阳轴承有限公司	277,842.95	277,842.95	100.00	该公司已破产
合计	277,842.95	277,842.95	100.00	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,194,262.41	266,740.63			2,461,003.04
合计	2,194,262.41	266,740.63			2,461,003.04

4、 本报告期实际核销的应收账款情况  
无。

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽金种子酒业股份有限公司	10,047,225.90	33.31	502,361.30
安徽古井贡酒股份有限公司	9,042,610.11	29.98	452,130.51
安徽文王酿酒股份有限公司	3,455,992.38	11.46	172,799.62
瑞幸咖啡(中国)有限公司	2,867,889.60	9.51	218,711.86
安徽省福润肉类加工有限公司	513,368.53	1.70	25,668.43
合计	25,927,086.52	85.96	1,371,671.72

#### (二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00					50,000,000.00
合计	50,000,000.00					50,000,000.00

#### 6、 对子公司投资

被投资单位	上年年末期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽鸿远图精密科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

### （三）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,040,978.25	73,953,234.78	54,097,854.20	48,905,359.09
其他业务				
合计	83,040,978.25	73,953,234.78	54,097,854.20	48,905,359.09

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	885,493.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项目	本期金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	885,493.07	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	885,493.07	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-3.64%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.62%	-0.06	-0.06

此页无正文，为安徽亚泰包装科技股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注签章页

安徽亚泰包装科技股份有限公司

（加盖公章）

2023 年 8 月 8 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	885,493.07
<b>非经常性损益合计</b>	885,493.07
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	885,493.07

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用