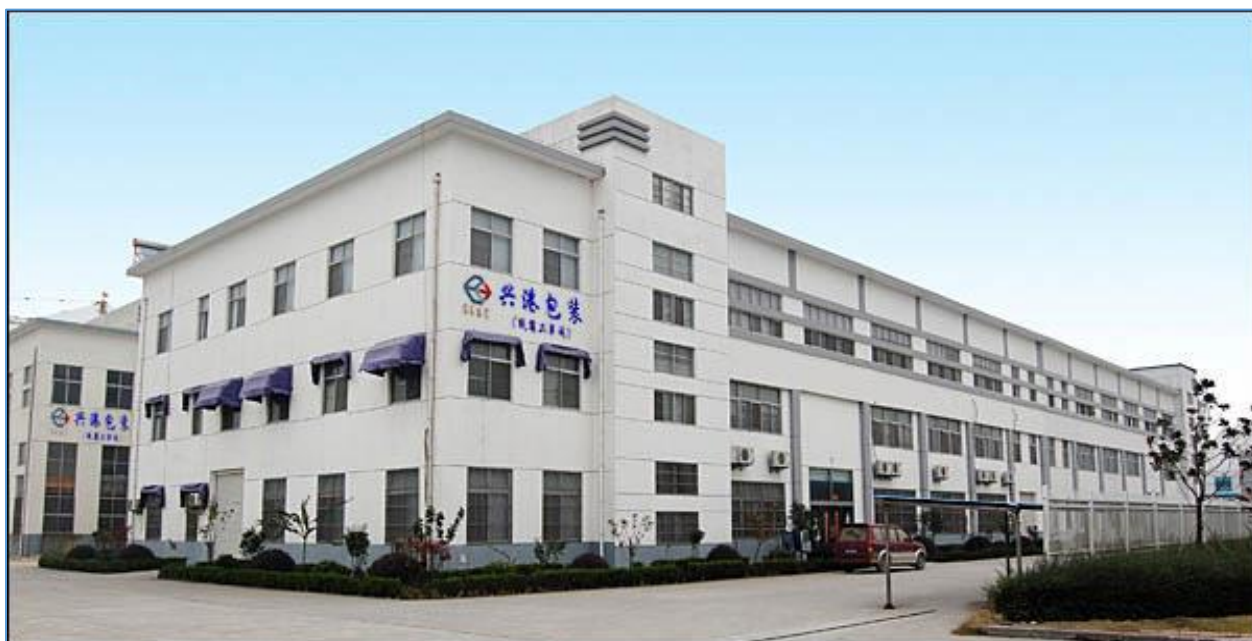




兴港包装

NEEQ : 430586

无锡市兴港包装股份有限公司



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、公司负责人曹敏丰、主管会计工作负责人戴喜亚及会计机构负责人（会计主管人员）戴喜亚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

无
---

## 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	54
附件 II	融资情况 .....	54

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	公司董秘办

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、兴港包装	指	无锡市兴港包装股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	无锡市兴港包装股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	无锡市兴港包装股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡市兴港包装股份有限公司董事会
监事会	指	无锡市兴港包装股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡市兴港包装股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Xinggang Packaging Co., Ltd		
法定代表人	曹敏丰	成立时间	2013 年 10 月 17 日
控股股东	控股股东为（曹敏丰、俞春霞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹敏丰、俞春霞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-纸制品制造（C223）-和纸板容器制造（C2231）		
主要产品与服务项目	包装装潢印刷品印刷、装订，其他印刷品印刷；纸制品加工（涉及环保专项规定的项目除外）；金属制品、木制品、塑料制品、日用杂品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；道路普通货物运输；纸制品销售；纺织、服装及家庭用品批发；橡胶制品销售；办公设备耗材销售（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）		
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	兴港包装	证券代码	430586
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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）	6,400,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞春霞	联系地址	江苏省无锡市锡山区东港镇港下兴港北路 150 号
电话	0510-88354008	电子邮箱	xg001@wxxinggang.com
传真	0510-88761276		
公司办公地址	江苏省无锡市锡山区东港镇港下兴港北路 150 号	邮政编码	214199
公司网址	www.wxxinggang.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	91320200250220364K		
注册地址	江苏省无锡市锡山区东港镇港下兴港北路 150 号		
注册资本（元）	6,400,000.00	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

公司的商业模式可以概括为包装一体化服务，通过为客户提供包装产品设计、包装方案优化、第三方采购与包装产品物流配送、供应商库存管理以及辅助包装作业等包装一体化服务来生产销售瓦楞纸箱（板）。

报告期内公司的商业模式没有明显的变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	37,023,138.43	52,492,513.55	-29.47%
毛利率%	21.32%	18.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	128,480.10	877,605.37	-85.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-83,098.93	860,980.86	-109.65%
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）	0.28%	1.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.18%	1.83%	-
基本每股收益	0.02	0.14	-85.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,251,590.40	89,470,947.37	-12.54%
负债总计	37,111,878.20	43,083,715.27	-13.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,139,712.20	46,387,232.10	-11.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.43	7.25	-11.31%
资产负债率%（母公司）	47.43%	48.15%	-
资产负债率%（合并）	47.43%	48.15%	-
流动比率	1.24	1.34	-
利息保障倍数	1.39	5.98	-

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	1,720,917.89	1,591,224.68	8.15%
应收账款周转率	0.91	2.17	-
存货周转率	1.19	3.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.54%	-5.49%	-
营业收入增长率%	-29.47%	-1.28%	-
净利润增长率%	-85.36%	-60.47%	-

### 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	5,631,939.06	7.20%	9,896,312.62	11.06%	-43.09%
应收票据	3,360,334.99	4.29%	4,356,212.04	4.87%	-22.86%
应收账款	18,717,602.92	23.92%	21,900,232.41	24.48%	-14.53%
存货	11,615,638.97	14.84%	12,762,113.19	14.26%	-8.98%
投资性房地产					
长期股权投资	15,921,668.98	20.35%	15,921,668.98	17.80%	-
固定资产	13,651,120.40	17.45%	13,242,290.93	14.80%	3.09%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	23,000,000.00	29.39%	23,029,180.56	25.74%	-0.13%
长期借款					
应收款项融资	563,700.18	0.72%	1,077,389.22	1.20%	-47.68%
资产总计	78,251,590.40	-	89,470,947.37	-	-12.54%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，货币资金变动比例-43.09%，主要原因：支付红利分配。

报告期内，应收款项融资变动比例-47.68%，主要原因：客户回收货款以银行存款为主，应收款项融资随之减少。

#### （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	37,023,138.43	-	52,492,513.55	-	-29.47%

营业成本	29,128,048.08	78.68%	42,922,702.14	81.77%	-32.14%
毛利率	21.32%	-	18.23%	-	-
销售费用	2,337,989.06	6.31%	2,588,699.22	4.93%	-9.68%
管理费用	4,885,034.16	13.19%	4,770,801.66	9.09%	2.39%
研发费用	302,173.77	0.82%	807,271.07	1.54%	-62.57%
财务费用	483,978.45	1.31%	262,911.75	0.50%	84.08%
信用减值损失	148,993.07	0.40%	175,773.93	0.33%	-15.24%
其他收益	301,419.05	0.81%	73,900.70	0.14%	307.8%
投资收益	-	-	-98,882.33	-	-100.00%
营业利润	134,792.99	0.36%	1,026,457.93	1.96%	-86.87%
营业外收入	7,405.22	0.02%	3,080.00	0.01%	140.43%
营业外支出	-	-	54,814.68	0.10%	100.00%
净利润	128,480.10	0.35%	877,605.37	1.67%	-85.36%
经营活动产生的现金流量净额	1,720,917.89	-	1,591,224.68	-	8.15%
投资活动产生的现金流量净额	-231,829.94	-	-90,988.45	-	-154.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,770,252.89	-	-2,306,561.15	-	-150.17%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，营业收入变动比例-29.47%，主要原因：疫情过后受市场经济影响，客户订单明显下降。

报告期内，营业成本变动比例-32.14%，主要原因：原材料采购价格下降，降低了营业成本，上半年的毛利率与去年同期相比略有提升。

报告期内，研发费用变动比例-62.57%，主要原因：由于营业收入下降，研发投入随之下降。

报告期内，财务费用变动比例84.08%，主要原因：与上年同期相比增加了贷款500万，导致利息增加。

报告期内，其他收益变动比例307.8%，主要原因：政府补贴金额增加。

报告期内，营业利润变动比例-86.87%、净利润变动比例-85.36%，主要原因：营业收入下降幅度较大，虽然毛利率有所提升，但总量有所下降。

报告期内，营业外收入变动比例140.43%，主要原因：保险赔款。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动比例-154.79%，主要原因：今年购买固定资产金额增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动比例-150.17%，主要原因：贷款与去年同期相比有所减少；分配的股利略高于去年同期。

## 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
江苏	参股	货物进出	60,000,000.00	60,083,021.26	60,028,796.26	0	1,536,657.26



联顺国际投资有限公司	公司	口；技术进出口；进出口代理；包装装潢印刷品印刷；印刷品装订服务；道路货物运输（不含危险货物）创业投资；以自有资金从事投资活动；纸制品制造；金属制品销售；日用杂品销售；塑料制品销售；软木制品销售					
------------	----	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏联顺国际投资有限公司	不相关，此公司仅对越南投资	为了公司寻求更好的发展空间

### （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

## 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
市场竞争风险	鉴于中国瓦楞纸箱行业，特别是大型先进企业面临较好的发展机遇，国外大型纸箱企业纷纷在国内投资设厂；同时，部分国内企业也加大了技改、市场扩张力度。预计未来 3~5 年内，业内大型企业仍将维持积极发展策略，这将加大行业的市场竞争。
行业依赖风险	本公司所属行业为包装业，细分行业为瓦楞纸箱行业，从整个行业产业链来看，处于中游位置，公司生产的瓦楞纸箱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，公司未来的发展将受到相应

	的制约。
原材料价格波动风险	公司产品为纸包装产品，公司主要下游客户为电子、IT、家电等厂商，对公司客户而言，该类产品采购金额在其总体采购金额中占极小比例，且单笔采购金额较小，因而公司客户对该产品成本市场关注程度较低，原材料价格上涨是整个行业的情况，因而客户也接受事实，同意产品售价的上涨，公司产品销售和利润相对上升。公司存在未来原材料采购价格上升导致毛利率降低的风险。
生产用地租赁风险	公司租赁的土地用作为公司的生产用地，土地性质为集体土地。上述土地虽系从集体土地所有者处直接租用，并与其直接签署了租期 20 年的《集体土地有偿使用协议书》，但不符合《土地管理法》及《无锡市集体建设用地使用权流转管理暂行办法》的要求。公司存在因土地违规使用被收回、租赁到期或出租方中途违约收回土地、而本公司又未能及时重新选择经营场所影响正常生产经营的风险。
销售市场集中的风险	根据公司所处行业特性，客户需求对产品价格敏感度较高，致使运费对市场需求产生较大影响，从而使该行业企业普遍具有销售区域以生产地为中心的集中特性。公司所在地为无锡，制造业与物流业发达，市场需求旺盛，报告期内公司销售稳定。
实际控制人不当控制的风险	曹敏丰、俞春霞夫妇为公司实际控制人，此二人合计持有公司 78.13% 股份，同时曹敏丰为公司董事长、经理，俞春霞为公司董事、董事会秘书。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
新冠疫情所带来的风险	新冠疫情发生后，公司为确保员工安全，生产线延迟开工；受疫情的影响市场需求有所萎缩，报告期内，销售收入有所下降；目前，市场有所回暖。未来，如果疫情不能得到有效控制，经营存在着不确定性。
本期重大风险因素分析：	新冠疫情发生后，公司为确保员工安全，生产线延迟开工；受疫情的影响市场需求有所萎缩，报告期内，销售收入有所下降；目前，市场有所回暖。未来，如果疫情不能得到有效控制，经营存在着不确定性。
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	3,000,000.00	1,172,100.00
销售产品、商品,提供劳务	1,200,000.00	54,500.00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
债权债务往来或担保等事项	8,000,000.00	0
债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	5,000,000.00

#### 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：

##### （一）必要性和真实意图

本次关联交易的真实目的是为满足公司生产经营活动需要，确保各项经营活动稳步有序推进。关联方无偿为公司申请银行贷款提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

##### （二）本次关联交易对公司的影响

本次关联交易不会对公司的正常经营和发展产生不利影响，有利于公司资金周转。为满足正常生产经营需要，公司拟向中国银行股份有限公司无锡锡山支行申请授信额度贷款，拟申请的授信额度贷款为 800 万元，授信期 1 年。其中 450 万元短期流动资金贷款额度纳入银行“小微贷”业务，由江苏省信用再担保集团有限公司提供担保；350 万元中短期流动资金贷款额度由公司控股股东、实际控制人俞春霞女士以其个人房产提供抵押担保。上述 800 万元授信额度贷款项下的债务由公司控股股东、实际控制人俞春霞女士、实际控制人曹敏丰先生提供个人连带责任保证担保。为满足公司生产经营需要，公司拟向宁波银行股份有限公司无锡分行申请 500 万元授信额度，授信期 1 年。公司控股股东、实际控制人俞春霞女士、实际控制人曹敏丰先生为该授信额度项下的贷款提供个人连带责任保证担保。

#### （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
2014 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 1 月 24 日		正在履行中
2014 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承担生产经营用地租赁风险的承诺	2014 年 1 月 24 日		正在履行中
2014 年公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 1 月 24 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （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
自有房产	固定资产	抵押	1,515,892.82	1.94%	短期借款，用于抵押担保
总计	-	-	1,515,892.82	1.94%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述权利受限资产，属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

**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	1,400,000	21.87%	0	1,400,000	21.87%	
	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	5,000,000	78.13%	0	5,000,000	78.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	78.13%	0	5,000,000	78.13%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
<b>总股本</b>		6,400,000	-	0	6,400,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							4

**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	曹敏丰	1,000,000	0	1,000,000	15.63%	1,000,000	0	0	0
2	俞春霞	4,000,000	0	4,000,000	62.50%	4,000,000	0	0	0
3	黄建峰	650,000	0	650,000	10.16%	0	650,000	0	0
4	郭建荣	750,000	0	750,000	11.71%	0	750,000	0	0
<b>合计</b>		6,400,000	-	6,400,000	100.00%	5,000,000	1,400,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：曹敏丰和俞春霞系夫妻关系。

**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
曹敏丰	董事长兼总经理	男	1969年7月	2023年5月4日	2026年5月3日
俞春霞	董事兼董事会秘书	女	1968年3月	2023年5月4日	2026年5月3日
戴喜亚	董事兼财务总监	女	1978年6月	2023年5月4日	2026年5月3日
顾建庆	董事	男	1967年8月	2023年5月4日	2026年5月3日
阙建峰	董事	男	1975年10月	2023年5月4日	2026年5月3日
包新民	监事会主席、职工代表监事	男	1955年11月	2023年5月4日	2026年5月3日
孙龙	监事	男	1986年12月	2023年5月4日	2026年5月3日
黄哲	监事	女	1970年11月	2023年5月4日	2026年5月3日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曹敏丰与俞春霞系夫妻关系，戴喜亚系俞春霞的表妹。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 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	31	30
生产人员	124	118
销售人员	15	15
技术人员	11	11
财务人员	4	4
员工总计	185	178

(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) 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	六、1	5,631,939.06	9,896,312.62
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	3,360,334.99	4,356,212.04
应收账款	六、3	18,717,602.92	21,900,232.41
应收款项融资	六、4	563,700.18	1,077,389.22
预付款项	六、5	269,497.49	207,012.43
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	-	47,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	11,615,638.97	12,762,113.19
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		51,477.97	-
<b>流动资产合计</b>		<b>40,210,191.58</b>	<b>50,246,771.91</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	六、8	15,921,668.98	15,921,668.98
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	13,651,120.40	13,242,290.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	7,475,641.03	8,330,712.97
无形资产	六、11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12		
递延所得税资产	六、13	515,214.41	528,932.52
其他非流动资产	六、14	477,754.00	1,200,570.06
<b>非流动资产合计</b>		38,041,398.82	39,224,175.46
<b>资产总计</b>		78,251,590.40	89,470,947.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	23,000,000.00	23,029,180.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	3,886,766.60	5,051,463.40
预收款项			
合同负债	六、17	9,468.29	28,257.19
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、18	500,000.00	1,573,895.73
应交税费	六、19	386,779.60	1,791,876.06
其他应付款	六、20	685,752.77	942,046.46
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、21	1,269,211.11	1,596,485.87
其他流动负债	六、22	2,706,754.67	3,575,432.69
<b>流动负债合计</b>		32,444,733.04	37,588,637.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	4,667,145.16	5,495,077.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,667,145.16	5,495,077.31
<b>负债合计</b>		37,111,878.20	43,083,715.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、24	6,400,000.00	6,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	23,692,430.93	23,692,430.93
减：库存股			
其他综合收益	六、26	640,417.80	640,417.80
专项储备			
盈余公积	六、27	3,200,000.00	3,200,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、28	7,206,863.47	12,454,383.37
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		41,139,712.20	46,387,232.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		78,251,590.40	89,470,947.37

法定代表人：曹敏丰

主管会计工作负责人：戴喜亚

会计机构负责人：戴喜亚

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、29	37,023,138.43	52,492,513.55
其中：营业收入		37,023,138.43	52,492,513.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、29	37,312,038.66	51,616,847.92
其中：营业成本		29,128,048.08	42,922,702.14
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、30	174,815.14	264,462.08
销售费用	六、31	2,337,989.06	2,588,699.22
管理费用	六、32	4,885,034.16	4,770,801.66
研发费用	六、33	302,173.77	807,271.07
财务费用	六、34	483,978.45	262,911.75
其中：利息费用		365072.33	357,691.71
利息收入		29,221.35	5,953.63
加：其他收益	六、35	301,419.05	73,900.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-	-98,882.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-98,882.33
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,718.90	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	148,993.07	175,773.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		134,792.99	1,026,457.93
加：营业外收入		7,405.22	3,080.00
减：营业外支出	六、38	-	54,814.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		142,198.21	974,723.25
减：所得税费用		13,718.11	97,117.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	六、39	128,480.10	877,605.37
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）		128,480.10	877,605.37
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）			
<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>		128,480.10	877,605.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.02	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曹敏丰

主管会计工作负责人：戴喜亚

会计机构负责人：戴喜亚

**(三) 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		37,693,606.15	52,763,332.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40(1)	338,045.62	82,934.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,031,651.77</b>	<b>52,846,267.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,061,217.56	35,238,684.92
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		10,246,474.25	10,716,126.87
支付的各项税费		3,003,680.64	1,013,024.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、40(2)	1,999,361.43	4,287,206.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,310,733.88</b>	<b>51,255,042.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,720,917.89</b>	<b>1,591,224.68</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		10,000.00	-
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>10,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,829.94	90,988.45
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>		<b>241,829.94</b>	<b>90,988.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-231,829.94</b>	<b>-90,988.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,500,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,500,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,770,252.89	5,306,561.15
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,270,252.89</b>	<b>25,306,561.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,770,252.89</b>	<b>-2,306,561.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>16,791.38</b>	<b>238,424.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,264,373.56</b>	<b>-567,900.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,896,312.62	4,914,068.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41(2)	<b>5,631,939.06</b>	<b>4,346,167.85</b>

法定代表人：曹敏丰

主管会计工作负责人：戴喜亚

会计机构负责人：戴喜亚

### 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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
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	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

向所有者分配利润的情况:

2023 年 5 月 4 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过《2022 年度权益分派方案》，截至 2022 年 12 月 31 日，归属于母公司的未分配利润为 12,454,383.37 元，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 8.40 元(含税)，共派发现金红利 5,376,000.00 元，

#### (二) 财务报表项目附注

## 无锡市兴港包装股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

无锡市兴港包装股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为无锡市兴港包装装璜有限公

司（以下简称“有限公司”），成立于1998年1月20日，其历史沿革如下：

1998年1月15日，锡山市包装装璜厂和自然人曹敏丰、包新民、周利强共同出资组建锡山市包装装璜有限公司，注册资本为人民币55.00万元，其中：锡山市包装装璜厂出资2.75万元，占注册资本的5.00%；曹敏丰出资24.75万元，占注册资本的45.00%；包新民出资13.75万元，占注册资本的25.00%；周利强出资13.75万元，占注册资本的25.00%。出资方式均为实物出资。

1998年1月20日，无锡市锡山工商行政管理局核准公司开业并核发了《企业法人营业执照》。

2001年4月，公司股东自然人曹敏丰、包新民、周利强对公司设立时的实物出资进行补正，并将出资方式变更为货币资金出资，并获得无锡市锡山工商行政管理局认可。截止2001年4月30日，公司收到股东货币资金出资人民币52.25万元，公司注册资本仍为人民币55.00万元，其中：锡山市包装装璜厂实物出资2.75万元，占注册资本的5.00%；曹敏丰货币资金出资24.75万元，占注册资本的45.00%；包新民货币资金出资13.75万元，占注册资本的25.00%；周利强货币资金出资13.75万元，占注册资本的25.00%。

2001年6月1日，无锡市锡山工商行政管理局核准了公司名称变更登记并换发了《企业法人营业执照》，公司名称由锡山市包装装璜有限公司变更为无锡市兴港包装装璜有限公司。

2002年3月15日，经公司股东会审议，同意公司原股东锡山市包装装璜厂将其持有公司的2.75万元股权转让给无锡市锡山区港下集体资产经营有限公司（以下简称“港下集体公司”），同意公司的注册资本增加至人民币150.00万元，其中：港下集体公司增资73.75万元，曹敏丰增资9.79万元，包新民生资5.73万元，周利强增资5.73万元，共计增资95.00万元。至此，公司注册资本（实收资本）增加至人民币150.00万元，其中：港下集体公司出资人民币76.50万元，占注册资本的51.00%；曹敏丰出资人民币34.54万元，占注册资本的23.00%；包新民出资人民币19.48万元，占注册资本的13.00%；周利强出资人民币19.48万元，占注册资本的13.00%；出资方式为货币资金出资147.25万元、实物出资2.75万元。

2003年2月19日，经公司股东会审议，同意公司股东包新民和周利强将其持有公司的股权38.96万元全部转让给自然人股东曹敏丰。本次股权转让完成后，公司股东持股情况如下：港下集体公司出资人民币76.50万元，占注册资本的51.00%；曹敏丰出资人民币73.50万元，占注册资本的49.00%；出资方式为货币资金出资147.25万元、实物出资2.75万元。

2004年6月8日，经公司股东会审议，同意公司股东曹敏丰将其持有公司的73.50万元股权（占注册资本的49.00%）中的66.00万元股权转让给公司股东无锡东港集体资产管理有限公司（以下简称“东港集体公司”，由港下集体公司更名而来）。本次股权转让完成后，公司股东持股情况如下：东港集体公司出资人民币142.50万元，占注册资本的95.00%；曹敏丰出资人民币7.50万元，占注册资本的5.00%；出资方式为货币资金出资147.25万元、实物出资2.75万元。

2007年11月14日，经公司股东会审议，同意公司股东东港集体公司将其持有公司的142.50万元股权转让给自然人俞春霞（系公司股东曹敏丰之配偶）。本次股权转让完成后，公司股东持股情况如下：俞春霞出资人民币142.50万元，占注册资本的95.00%；曹敏丰出资人民币7.50万元，



占注册资本的 5.00%；出资方式为货币资金出资 147.25 万元、实物出资 2.75 万元。

2009 年 8 月 10 日，经公司股东会审议，同意公司注册资本增加至人民币 500.00 万元，其中股东曹敏丰增资人民币 92.50 万元，股东俞春霞增资 257.50 万元。至此，公司注册资本（实收资本）增加至人民币 500.00 万元，其中：俞春霞出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 80.00%；曹敏丰出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 20.00%；出资方式为货币资金出资 497.25 万元、实物出资 2.75 万元。

2013 年 8 月 6 日，公司召开临时股东会，同意将有限责任公司变更为股份有限公司。2013 年 10 月 12 日，股东曹敏丰、俞春霞签订了《无锡市兴港包装股份有限公司发起人协议》，约定将有限责任公司变更设立为股份有限公司，并根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2013 年 8 月 31 日的净资产 20,488,430.93 元折合成 500 万股股份，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 500.00 万元，剩余部分 15,488,430.93 元记入资本公积。

2013 年 10 月 12 日，公司召开无锡市兴港包装股份有限公司创立大会暨 2013 年第一次临时股东大会，同意将有限责任公司变更为股份有限公司，2013 年 10 月 17 日，无锡市工商行政管理局核准无锡市兴港包装股份有限公司成立。股份有限公司成立后，公司注册资本为人民币 500.00 万元，股本为人民币 500.00 万元，其中：俞春霞出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 80.00%；曹敏丰出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 20.00%。上述有限责任公司变更设立为股份有限公司已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 10 月 12 日出具瑞华验字[2013]第 90870001 号验资报告。

2014 年 1 月 10 日，公司取得“关于同意无锡市兴港包装股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2014]215 号，并于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：兴港包装，证券代码：430586。

2015 年 7 月 17 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《股票发行方案》，同意向自然人黄建峰、自然人郭建荣以每股 7.00 元的价格发行 140.00 万股股份。其中自然人黄建峰以货币资金人民币 455.00 万元认购公司新增股份 65.00 万股；自然人郭建荣以货币资金人民币 525.00 万元认购公司新增股份 75.00 万股。本次定向发行股份后，公司注册资本增加至人民币 640.00 万元，其中：俞春霞出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 62.50%；曹敏丰出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 15.63%；黄建峰出资人民币 65.00 万元，占注册资本的 10.15%；郭建荣出资人民币 75.00 万元，占注册资本的 11.72%。上述定向发行股份已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 23 日出具瑞华验字[2015]第 91010012 号验资报告。

公司《营业执照》统一社会信用代码为 91320200250220364K，注册地及实际经营地均为锡山区东港镇港下兴港路 93 号，法定代表人为曹敏丰，注册资本为人民币 640.00 万元。

经营范围：包装装潢印刷品印刷、装订，其他印刷品印刷；纸制品加工（涉及环保专项规定的项目除外）；金属制品、木制品、塑料制品、日用杂品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；道路普通货物运输。（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）

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司主要从事瓦楞纸箱生产及销售业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”等相关描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 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。

## 5、 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，除下述几项之外，均计入当期损益：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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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。

## 6、 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，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。

### 7、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产，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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (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：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：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险较小的银行。具体包括信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行之外的银行。
商业承兑汇票	本组合的票据承兑人为银行之外的其他企事业单位。除了单项评估信用风险的商业承兑汇票外，基于其信用风险特征，将其划分为“账龄组合”。

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产，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外，基于其信用风险特征，将其划分为下列组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合一：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合同资产：	
组合一：质保金组合	本组合为质保金
组合二：其他组合	质保金以外的其他款项

##### ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险极小的银行。具体包括信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行。

#### 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，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一：押金及保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
组合二：应收其他款项	除组合一之外的其他应收款项。

### 8、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

### 9、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、自制半成品、产成品等。

(2) 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用或发出时采用先进先出法核算；产成品入库或发出时采用全月一次加权平均法核算；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 10、 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四、7金融资产减值。

### 11、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非



流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有重大影响的长期股权投资。

### （1）投资成本的确定

本部分的长期股权投资按成本进行初始计量，按照本公司实际支付的现金价款确定。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。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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。

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。

### ③处置长期股权投资

对于处置采用权益法核算的长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 13、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	3-5	5%	31.67%-19.00%
运输设备	4	5%	23.75%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定

租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、19“长期资产减值”。

### 15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

### 17、 无形资产

#### (1) 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。

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）内部研究开发项目

### ① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （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、19“长期资产减值”。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括各项装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、 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。

## 20、 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。

## 21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 23、 收入

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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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。

本公司销售纸箱相关商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。本公司财务部门根据送货单汇总形成当月对账单，经客户确认无误并开具发票后确认销售收入。

## 24、 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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 25、 政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

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（任何符合条件企业均可申请），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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用

或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、 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房屋及集体土地使用权。

#### 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。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（详见本附注四、13“固定资产”），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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注四、23“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户

是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按增值税计税销售额计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	13%
城建税	应缴流转税税额	7%
教育附加	应缴流转税税额	5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日；“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,224.06	15,362.40
银行存款	5,626,715.00	9,880,950.22
其他货币资金		
合 计	5,631,939.06	9,896,312.62
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金期末余额中不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

### 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	3,260,334.99	4,356,212.04
商业承兑汇票	100,000.00	
小 计	3,360,334.99	4,356,212.04
减：坏账准备		
合 计	3,360,334.99	4,356,212.04

#### (2) 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	2,705,523.79	3,571,759.26
商业承兑汇票		
合 计	2,705,523.79	3,571,759.26

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额

账 龄	期末余额
1年以内	19,345,545.32
1至2年	359,260.97
2至3年	20,000.00
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	509,861.10
小 计	20,234,667.39
减：坏账准备	1,517,064.47
合 计	18,717,602.92

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	509,861.10	2.52	509,861.10	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,724,806.29	97.48	1,007,203.37	5.11	18,717,602.92
其中：账龄组合	19,724,806.29	97.48	1,007,203.37	5.11	18,717,602.92
合 计	20,234,667.39	97.48	1,517,064.47	—	18,717,602.92

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	509,861.10	2.16	509,861.10	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	23,053,928.85	97.84	1,153,696.44	5.00	21,900,232.41
其中：账龄组合	23,053,928.85	97.84	1,153,696.44	5.00	21,900,232.41
合 计	23,563,789.95	100.00	1,663,557.54	—	21,900,232.41

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	509,861.10	509,861.10	100.00%	客户破产清算，预计无法收回款项
合 计	509,861.10	509,861.10	——	——

## ②组合中，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	19,345,545.32	967,277.27	5.00
1至2年	359,260.97	35,926.10	10.00
2至3年	20,000.00	4,000.00	20.00
合 计	19,724,806.29	1,007,203.37	——

## (3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,663,557.54	-146,493.07				1,517,064.47
合 计	1,663,557.54	-146,493.07				1,517,064.47

## (4) 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	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额比例（%）
客户 2	非关联方客户	2,801,844.18	140,092.21	1年以内	21.46
客户 3	非关联方客户	1,481,107.08	74,055.35	1年以内	11.35
客户 4	非关联方客户	1,032,320.43	51,616.02	1年以内	7.91
客户 5	非关联方客户	990,116.98	49,505.85	1年以内	7.58
客户 6	非关联方客户	896,126.03	44,806.30	1年以内	6.86
合 计	——	7,201,514.70	360,075.74	——	55.16

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	563,700.18	1,077,389.22
合 计	563,700.18	1,077,389.22

## (2) 应收款项融资本期增减变及公允价值变动情况

上述应收票据均为银行承兑汇票，因剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	269,497.49	100.00	207,012.43	100.00
合 计	269,497.49	100.00	207,012.43	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 269,497.49 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		47,500.00
合 计		47,500.00

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	-
小 计	-
减：坏账准备	
合 计	-

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金		50,000.00
其他		
小 计		50,000.00
减：坏账准备		2,500.00
合 计		47,500.00

#### 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）	
2023年1月1日余额	2,500.00			2,500.00
2023年1月1日余额在本期：				
——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	-2,500.00			-2,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	-			-

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,500.00	-2,500.00				
合计	2,500.00	-2,500.00				

## 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	8,572,761.64		8,572,761.64
产成品	2,848,536.59		2,848,536.59
自制半成品	194,340.74		194,340.74
合计	11,615,638.97		11,615,638.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,417,231.66		9,417,231.66
产成品	2,987,546.54		2,987,546.54
自制半成品	357,334.99		357,334.99
合 计	12,762,113.19		12,762,113.19

(2) 公司报告期期末存货不存在需要计提跌价准备的情况。

#### 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
多缴的所得税	51,477.97	
合 计	51,477.97	

**9、长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江苏联顺国际投资有限公司	15,921,668.98									15,921,668.98	
合计	15,921,668.98									15,921,668.98	

**10、 固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	13,651,120.40	13,242,290.93
固定资产清理		
合 计	13,651,120.40	13,242,290.93

**(1) 固定资产**

## ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1、期初余额	6,402,768.19	28,983,972.79	906,786.65	4,098,040.03	40,391,567.66
2、本期增加金额		1,953,982.30			1,953,982.30
(1) 购置		1,953,982.30			1,953,982.30
3、本期减少金额		6,964,825.16			6,964,825.16
(1) 处置或报废		6,964,825.16			6,964,825.16
4、期末余额	6,402,768.19	23,973,129.93	906,786.65	4,098,040.03	35,380,724.80
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1、期初余额	4,744,844.95	17,682,226.72	857,850.90	3,864,354.16	27,149,276.73
2、本期增加金额	127,530.84	825,595.99	1,961.64	19,189.14	974,277.61
(1) 计提	127,530.84	825,595.99	1,961.64	19,189.14	974,277.61
3、本期减少金额		6,393,949.94			6,393,949.94
(1) 处置或报废		6,393,949.94			6,393,949.94
4、期末余额	4,872,375.79	12,113,872.77	859,812.54	3,883,543.30	21,729,604.40
三、减值准备	—	—	—	—	—
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值	—	—	—	—	—
1、期末账面价值	1,530,392.40	11,859,257.16	46,974.11	214,496.73	13,651,120.40
2、期初账面价值	1,657,923.24	11,301,746.07	48,935.75	233,685.87	13,242,290.93

## ②期末所有权受到限制的固定资产情况

于2023年6月30日，固定资产抵押情况详见附注六、15“短期借款”。

### 11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	集体土地使用权	合 计
一、账面原值	——	——	——
1、期初余额	9,962,835.95	1,788,164.78	11,751,000.73
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	9,962,835.95	1,788,164.78	11,751,000.73
二、累计折旧	——	——	——
1、期初余额	3,320,945.28	99,342.48	3,420,287.76
2、本期增加金额	830,236.32	24,835.62	855,071.94
(1) 计提	830,236.32	24,835.62	855,071.94
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,151,181.60	124,178.10	4,275,359.70
三、减值准备	——	——	——
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值	——	——	——
1、期末账面价值	5,811,654.35	1,663,986.68	7,475,641.03
2、期初账面价值	6,641,890.67	1,688,822.30	8,330,712.97

### 12、 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值	——	——	——

项 目	软件	专利权	合 计
1、期初余额	132,264.10	335,000.00	467,264.10
2、本期增加金额			-
(1) 购置			-
3、本期减少金额			-
4、期末余额	132,264.10	335,000.00	467,264.10
二、累计摊销	---	---	---
1、期初余额	132,264.10	335,000.00	467,264.10
2、本期增加金额			-
(1) 计提			-
3、本期减少金额			-
4、期末余额	132,264.10	335,000.00	467,264.10
三、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			
四、账面价值	---	---	---
1、期末账面价值			
2、期初账面价值			

### 13、 递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,517,064.47	379,266.12	1,663,557.54	415,889.39
其他应收款坏账准备	52,391.10	13,097.78	2,500.00	625.00
使用权资产及租赁负债	491,402.02	122,850.51	449,672.51	112,418.13
合 计	2,060,857.59	515,214.41	2,115,730.05	528,932.52

(2) 报告期末公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

### 14、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	477,754.00	1,200,570.06
合 计	477,754.00	1,200,570.06

## 15、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
担保借款	10,000,000.00	12,600,000.00
信用借款	13,000,000.00	10,400,000.00
应付利息		29,180.56
合 计	23,000,000.00	23,029,180.56

注：报告期末公司借款余额 23,000,000.00 元，其中 13,000,000.00 元为信用借款；其中 5,000,000.00 元担保借款由公司实际控制人曹敏丰先生提供个人连带责任保证担保；其中 5,000,000.00 元抵押借款以账面价值为 1,515,892.82 元（账面原值 6,388,268.19 元，累计折旧为 4,872,375.37 元）的房屋及建筑物作为抵押物。

(2) 报告期末公司不存在已到期未偿还的短期借款。

## 16、 应付账款

### (1) 应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付物资采购款	3,755,869.40	4,461,257.44
应付费用性质项目款项	130,897.20	590,205.96
合 计	3,886,766.60	5,051,463.40

(2) 报告期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 17、 合同负债

### (1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收纸箱销售款	9,468.29	28,257.19
合 计	9,468.29	28,257.19

(2) 报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 18、 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
一、短期薪酬	1,573,895.73	8,742,996.89	9,816,892.62	500,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	429,581.64	429,581.64	-
三、辞退福利	-			-
合计	1,573,895.73	9,172,578.53	10,246,474.26	500,000.00

## (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	1,537,043.00	8,001,312.00	9,038,355.00	500,000.00
2、职工福利费	-	410,478.84	410,478.84	-
3、社会保险费	-	231,713.73	231,713.73	-
其中：医疗保险费	-	182,246.75	182,246.75	-
工伤保险费	-	28,638.78	28,638.78	-
生育保险费	-	20,828.20	20,828.20	-
4、住房公积金	-	63,426.00	63,426.00	-
5、工会经费和职工教育经费	36,852.73	36,066.32	72,919.05	-
合计	1,573,895.73	8,742,996.89	9,816,892.62	500,000.00

## (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
1、基本养老保险		416,564.01	416,564.01	
2、失业保险费		13,017.63	13,017.63	
合计		429,581.64	429,581.64	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	386,779.60	422,979.73
增值税		1,175,085.96
城市维护建设税		87,089.82
印花税		12,514.84
房产税		12,498.77



项 目	期末余额	期初余额
土地使用税		19,120.97
教育费附加		62,207.01
环境保护税		378.96
合 计	386,779.60	1,791,876.06

**20、 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		
其他应付款	685,752.77	942,046.46
合 计	685,752.77	942,046.46

**其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
业务保证金	66,000.00	66,000.00
应付长期资产购建款项	429,588.90	798,413.85
其他	190,163.87	77,632.61
合 计	685,752.77	942,046.46

(2) 报告期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**21、 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	1,269,211.11	1,596,485.87
合 计	1,269,211.11	1,596,485.87

**22、 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,230.88	3,673.43
已背书未终止确认应收票据	2,705,523.79	3,571,759.26
合 计	2,706,754.67	3,575,432.69

**23、 租赁负债**

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	7,800,000.00				1,316,700.10	6,483,299.90
未确认融资费用	708,436.82				161,493.19	546,943.63
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	1,596,485.87	—	—	—	—	-1,269,211.11
合计	5,495,077.31	—	—	—	—	4,667,145.16

**24、 股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,400,000.00	-	-	-	-	-	6,400,000.00

**25、 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	23,692,430.93	-	-	23,692,430.93
其他资本公积	-	-	-	-
合计	23,692,430.93	-	-	23,692,430.93

**26、 其他综合收益**

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	640,417.80						640,417.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	640,417.80						640,417.80
其他综合收益合计	640,417.80						640,417.80

**27、 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,200,000.00			3,200,000.00
任意盈余公积				
合 计	3,200,000.00			3,200,000.00

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。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**28、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	12,454,383.37	14,014,536.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,454,383.37	14,014,536.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	128,480.10	3,367,846.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,376,000.00	4,928,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	7,206,863.47	12,454,383.37

**29、 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,828,441.62	29,128,048.08	52,241,044.97	42,922,702.14
其他业务	194,696.81		251,468.58	
合 计	37,023,138.43	29,128,048.08	52,492,513.55	42,922,702.14

**30、 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,899.60	43,972.97
教育费附加	53,499.74	31,409.25

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	19,120.97	19,120.97
房产税	12,498.77	12,498.77
印花税	8,759.22	9,078.30
车船使用税	5,657.88	5,537.88
环境保护税	378.96	378.96
合 计	174,815.14	121,997.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,790,000.00	1,987,500.00
运杂费	404,788.76	350,945.08
非流动资产折旧摊销	19,189.14	36,249.24
差旅费用	124,011.16	214,004.90
合 计	2,337,989.06	2,588,699.22

### 32、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,578,353.00	3,400,897.75
审计咨询顾问中介机构费用	301,886.78	431,652.09
非流动资产折旧摊销	52,650.60	52,645.38
办公水电差旅招待费	845,983.56	885,606.44
其他	106,160.22	
合 计	4,885,034.16	4,770,801.66

### 33、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	244,353.52	580,083.90
非流动资产折旧摊销	40,084.29	136,887.36
材料费	17,735.96	90,299.81
合 计	302,173.77	807,271.07

**34、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	365,072.33	357,691.71
减：利息收入	29,221.35	5,953.63
汇兑损益	-17,499.04	-292,051.02
手续费	4,133.32	4,183.56
租赁负债-未确认融资费用摊销	161,493.19	199,041.13
合 计	483,978.45	262,911.75

**35、 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	301,419.05	73,900.70	301,419.05
合 计	301,419.05	73,900.70	301,419.05

**36、 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-98,882.33
合 计		-98,882.33

**37、 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	146,493.07	175,233.20
其他应收款坏账损失	2,500.00	540.73
合 计	148,993.07	175,773.93

**38、 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
处置固定资产	-26,718.90		-26,718.90
合 计	-26,718.90		-26,718.90

**39、 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	7,405.22	3,080.00	7,405.22
合 计	7,405.22	3,080.00	7,405.22

#### 40、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
赔款支出		54,814.68	
合 计		54,814.68	

#### 41、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		72,993.76
递延所得税费用	13,718.11	24,124.12
合 计	13,718.11	97,117.88

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	142,198.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,549.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,668.25
额外可扣除费用的影响	-84,499.69
所得税费用	13,718.11

#### 42、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	301,419.05	73,900.70
利息收入	29,221.35	5,953.63
其他	7,405.22	3,080.00
合 计	338,045.62	82,934.33

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的运输及车辆费	476,109.70	1,823,868.63
支付的审计咨询费	322,443.48	431,652.09
支付的办公通讯水电保险等费用	902,807.10	1,089,881.42
支付的租金费用		-
支付的修理费	83,914.85	471,624.14
往来款项及其他费用	214,086.30	470,180.03
合 计	1,999,361.43	4,287,206.31

## 43、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	——	——
净利润	128,480.10	984,454.11
加：信用减值损失	-148,993.07	-175,773.93
资产减值准备		
固定资产折旧	974,277.61	823,273.97
使用权资产折旧	855,071.94	855,066.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		51,890.41
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）	26,718.90	
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）	509,774.14	318,308.83
投资损失（收益以“-”号填列）		98,882.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,718.11	24,124.12
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）	1,146,474.22	253,418.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,303,899.67	1,223,846.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,088,503.73	-2,866,266.88
其他		-

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,720,917.89	1,591,224.68
<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	5,631,939.06	4,346,167.85
减：现金的期初余额	9,896,312.62	4,914,068.76
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	-4,264,373.56	-567,900.91

## (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	5,631,939.06	4,346,167.85
其中：库存现金	5,224.06	216.93
可随时用于支付的银行存款	5,626,715.00	4,345,950.92
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	5,631,939.06	4,346,167.85
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		

**44、 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	—	—	823,997.72
其中：美元	114,035.50	7.2258	823,997.72

**45、 政府补助**



种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
区工发展资金技术改造	228,500.00	其他收益	228,500.00
合 计	228,500.00		228,500.00

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏联顺国际投资有限公司	无锡市锡山区	无锡市锡山区	技术进出口	25.00		权益法

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 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。

#### 1、 市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司也存在部分出口业务，结算方式主要以预收货款或者货到付款方式为主，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于2023年6月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

于2023年6月30日及2022年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额		
	美元项目	其 他	合 计
货币资金	-		
应收账款	823,997.72		823,997.72

(续表)

项 目	期初余额		
	美元项目	其 他	合 计
货币资金	911,182.24		911,182.24
应收账款	1,698,285.67		1,698,285.67

外汇风险敏感性分析：

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项 目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	61,799.83	61,799.83	195,710.09	195,710.09
所有外币	对人民币贬值 10%	-61,799.83	-61,799.83	-195,710.09	-195,710.09

## (2) 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。

于2023年6月30日，本公司仅有短期借款。因此本公司管理层认为利率风险并不重大。

## 2、信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司的信用风险主要来自应收账款和其他应收款。

为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2023年6月30日，本公司流动资产超过流动负债7,765,458.54元（2022年12月31日：人

民币 12,658,133.95 元)，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次输入值：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			563,700.18	563,700.18
持续以公允价值计量的资产总额			563,700.18	563,700.18

本公司管理层已评估了应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值无重大差异。

### 十、关联方及关联交易

（以下如无特别说明，金额以人民币万元为单位）

#### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人曹敏丰、俞春霞夫妇，持股比例合计为 78.13%。

#### 2、本公司的联营企业情况

本公司的合营企业详见附注七、1、“在联营企业中的权益”。

#### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭建荣	持有公司 11.72%股份的股东
黄建峰	持有公司 10.15%股份的股东
无锡中江彩印包装有限公司	公司股东俞春霞之兄弟控制的企业

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡中江彩印包装有限公司	销售商品	5.45	8.64
无锡中江彩印包装有限公司	采购商品	117.21	128.07

(2) 关联方为公司提供的担保：见附注六、15、短期借款。

##### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	128.55	128.08

#### 十一、 承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、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。

#### 十二、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、 其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、 补充资料

## 1、 本期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	-26,718.90	
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	301,419.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,405.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	282,105.37	
所得税影响额	70,526.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	211,579.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	0.28	0.02	不适用
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.18	-0.01	不适用

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**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
非流动性资产处置损益	-26,718.90
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	301,419.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,405.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>282,105.37</b>
减：所得税影响数	70,526.34
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>211,579.03</b>

**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