



# 香江印制

NEEQ : 837733

---

天津香江印制股份有限公司

Tianjin Xiangjiang Printing & Manufacture 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、公司负责人苑素香、主管会计工作负责人闫妍及会计机构负责人（会计主管人员）于光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

|     |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

## 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 .....             | 13 |
| 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 .....           | 70 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 70 |

|        |  |
|--------|--|
| 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。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 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 | 天津香江印制股份有限公司董事会办公室                           |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、香江印制 | 指 | 天津香江印制股份有限公司                    |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 三会               | 指 | 天津香江印制股份有限公司股东大会、董事会、监事会        |
| 股东大会             | 指 | 天津香江印制股份有限公司股东大会                |
| 董事会              | 指 | 天津香江印制股份有限公司董事会                 |
| 高级管理人员           | 指 | 天津香江印制股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 管理层              | 指 | 天津香江印制股份有限公司董事、监事及高级管理人员        |
| 报告期              | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日            |
| 《公司章程》、《章程》      | 指 | 《天津香江印制股份有限公司章程》                |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 主办券商、天风证券        | 指 | 天风证券股份有限公司                      |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                           |
|-----------------|---|----------------|---------------------------|
| 公司中文全称          | 天津香江印制股份有限公司  |                |                           |
| 英文名称及缩写         | Tianjin Xiangjiang Printing Manufacture Co., Ltd.<br>XJ Label |                |                           |
| 法定代表人           | 苑素香   | 成立时间           | 2004年7月12日                |
| 控股股东            | 控股股东为（苑素香）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（苑素香），无一致行动人        |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-23 印刷和记录媒介复制业-231 印刷-2319 包装装潢及其他印刷                     |                |                           |
| 主要产品与服务项目       | 各种不干胶标签和防伪标识的设计、生产和销售,为企业 提供识别标识的解决方案                         |                |                           |
| 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            | 香江印制  | 证券代码           | 837733                    |
| 挂牌时间            | 2016年6月14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）      | 13,600,000                |
| 主办券商（报告期内）      | 天风证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 主办券商办公地址        | 湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 座 21 层                               |                |                           |
| 联系方式            |   |                |                           |
| 董事会秘书姓名         | 吴琼  | 联系地址           | 天津市西青区李七庄街天祥工业园祥厚路 6 号增 1 |
| 电话              | 15022541214   | 电子邮箱           | 15022541214@163.com       |
| 传真              | 022-87198077  |                |                           |
| 公司办公地址          | 天津市西青区李七庄街天祥工业园祥厚路 6 号增 1                                     | 邮政编码           | 300380                    |
| 公司网址            | <a href="http://www.xjlabel.com">http://www.xjlabel.com</a>   |                |                           |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                           |
| 注册情况            |   |                |                           |
| 统一社会信用代码        | 91120111764307432L  |                |                           |
| 注册地址            | 天津市西青区李七庄街天祥工业园祥厚路 6 号增 1                                     |                |                           |
| 注册资本（元）         | 13,600,000  | 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

本公司是处于不干胶标签印刷业的服务提供商，拥有印刷经营许可证、商品条码印刷资格，为精密电子、高档日化、食品医药、快消品等行业提供从定制设计到产品生产、技术支持的全程服务。经过多年印刷行业的经验积累和市场开发运作，公司已经具有稳定的原材料供应、较高的设计能力、先进的机器设备、专业的加工技术和完备的售后服务体系，按照客户的需求提供个性化服务。公司通过接收客户的销售订单来开拓业务，收入来源是由公司的销售部门负责跟踪订单，指定的销售人员定期拜访，根据客户商品的变化提供相应的标签产品；对于新开发的客户，销售人员与客户交流、现场考察后，按照客户的要求和实际情况，反馈到公司的设计部门，设计部门制作样品后，由客户进行确认，然后签订订单，最后批量生产的模式来实现销售收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (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       | 1、2019年公司被认定为专精特新企业，2023年4月10日通过了专精特新复审。<br>2、2018年11月30日成为高新技术企业，2021年10月9日通过高新技术企业复审。<br>3、2023年4月12日入库国家级科技型中小企业。 |

### 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                               | 22,675,468.60 | 24,982,108.92 | -9.23%  |
| 毛利率%                               | 28.65%        | 29.18%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                      | 2,032,919.72  | 3,302,600.38  | -38.44% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润            | 2,041,936.40  | 3,310,501.82  | -38.32% |
| 加权平均净资产收益率%<br>(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | 10.27%        | 15.77%        | -       |

|  |               |               |              |
|--|---------------|---------------|--------------|
| 加权平均净资产收益率%<br>(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 10.31%        | 15.81%        | -            |
| 基本每股收益                                       | 0.15          | 0.24          | -37.50%      |
| <b>偿债能力</b>                                  | <b>本期期末</b>   | <b>上年期末</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计   | 39,859,453.39 | 40,271,696.99 | -1.02%       |
| 负债总计   | 21,143,891.39 | 20,597,054.71 | 2.65%        |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                                | 18,715,562.00 | 19,674,642.28 | -4.87%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                              | 1.38          | 1.45          | -4.83%       |
| 资产负债率%(母公司)                                  | 53.05%        | 51.15%        | -            |
| 资产负债率%(合并)                                   | 53.05%        | 51.15%        | -            |
| 流动比率   | 1.3803        | 1.3462        | -            |
| 利息保障倍数                                       | 3,954.15      | 128.79        | -            |
| <b>营运情况</b>                                  | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                                | -209,582.46   | 8,226,248.27  | -102.55%     |
| 应收账款周转率                                      | 2.51          | 235%          | -            |
| 存货周转率  | 3.22          | 4.06          | -            |
| <b>成长情况</b>                                  | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                      | -1.02%        | -3.07%        | -            |
| 营业收入增长率%                                     | -9.23%        | -9.11%        | -            |
| 净利润增长率%                                      | 3,844%        | -16.87%       | -            |

### 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    | 9,912,566.15  | 24.87%   | 8,014,971.56  | 19.90%   | 23.68%  |
| 应收票据    | -             | -        | -             | -        | -       |
| 应收账款    | 7,281,910.85  | 18.27%   | 10,804,393.66 | 26.83%   | -32.60% |
| 交易性金融资产 | 3,000,000.00  | 7.53%    | 3,040,315.98  | 7.55%    | -1.33%  |
| 存货      | 5,953,309.75  | 14.94%   | 4,146,240.67  | 10.30%   | 43.58%  |
| 固定资产    | 10,641,020.92 | 26.70%   | 11,730,716.43 | 29.13%   | -9.29%  |
| 无形资产    | 25,307.36     | 0.06%    | 29,495.42     | 0.07%    | -14.20% |
| 短期借款    | 5,000,000.00  | 12.54%   | -             | -        | 100%    |

项目重大变动原因：

- 1、应收账款本期期末金额7,281,910.85元，与上年期末相较下降32.60%，原因为：主要是公司应收账款回款状况良好，现金流较上年期末有所增长。
- 2、存货本期期末金额5,953,309.75元，与上年期末相较上涨43.58%，原因为：主要是公司上半年产成品备货增加，导致产成品及原材料库存增加。
- 3、短期借款本期期末金额5,000,000.00元，与上年期末相较上涨100.00%，原因为：公司现金临时周转不足，截止本报告披露日借款已结清。

## （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          | 22,675,468.60 | -         | 24,982,108.92 | -         | -9.23%   |
| 营业成本          | 16,178,618.09 | 71.35%    | 17,692,368.96 | 70.82%    | -8.56%   |
| 毛利率           | 28.65%        | -         | 29.18%        | -         | -        |
| 销售费用          | 695,228.79    | 3.07%     | 385,184.93    | 1.54%     | 80.49%   |
| 管理费用          | 1,743,389.40  | 7.69%     | 1,590,239.96  | 6.37%     | 9.63%    |
| 研发费用          | 1,952,778.47  | 8.61%     | 1,479,656.46  | 5.92%     | 31.98%   |
| 财务费用          | 5,376.03      | 0.02%     | -49,055.54    | -0.20%    | 110.96%  |
| 其他收益          | 2,000.00      | 0.01%     | -             | -         | 100.00%  |
| 投资收益          | 59,057.14     | 0.26%     | 89,645.69     | 0.36%     | -34.12%  |
| 营业利润          | 2,043,936.40  | 9.01%     | 3,854,635.60  | 15.43%    | -38.11%  |
| 营业外收入         | 600.03        | 0.003%    | 3,864.08      | 0.02%     | -84.47%  |
| 营业外支出         | 11,400.56     | 0.05%     | 11,765.52     | 0.05%     | -3.10%   |
| 净利润           | 2,032,919.72  | 8.97%     | 3,302,600.38  | 13.22%    | -38.44%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -209,582.46   | -         | 8,226,248.27  | -         | -102.55% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 99,177.05     | -         | -1,332,193.16 | -         | 107.44%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,008,000.00  | -         | -5,680,659.24 | -         | 135.35%  |

### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用本期期末金额 695,228.79 元，与上年同期相较上涨 80.49%，原因为：主要是业务招待费较上年同期上涨 269,114.81 元，公司处于业务开拓期，使得公司招待费大幅上涨。
- 2、研发费用本期期末金额 1,952,778.47 元，与上年同期相较上涨 31.98%，原因为：1、2023 年上半年打样费用支出增加 119,609.98 元。 2、研发设备折旧费用 357,478.44 元。
- 3、财务费用本期期末金额 5,376.03 元，与上年同期相较增加 110.96%，原因为：1、利息支出较上年同期减少 29,884.72 元。 2、公司外贸项目本期未进行汇兑，而上年同期汇兑收益为 84,646.96 元。
- 4、其他收益本期期末金额 2,000.00 元，与上年同期相较增加 100.00%，原因为：公司获得西青区人社局吸纳农民工一次性补贴 2000 元。
- 5、投资收益本期期末金额 59,057.14 元，与上年同期相较减少 34.12%，原因为：公司本期购买理财的收益较上年同期减少 30,588.55 元。

6、营业利润本期期末金额 2,043,936.40 元，与上年同期相较下降 38.11%，原因为： 1、公司扩展业务，业务招待费较上年同期增长 310,043.86 元。 2、研发费用较上年同期增加 473,122.01 元，主要是打样费用支出增加 119,609.98 元，研发设备折旧费用 357,478.44 元。 3、营业收入下降导致毛利较上年同期下降 792,889.45 元。

7、营业外收入本期期末金额 600.03 元，与上年同期相较下降 84.47%，原因为：物流运输破损赔偿较上年同期减少 3,264.05 元。

8、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-209,582.46 元，与上年同期相较下降 102.55%，原因为： 1、本期销售收入较上年同期减少 2,402,759.21 元。 2、由于产成品备货增加使得原材料采购额较上年同期增加 3,670,838.36 元。 3、缴纳 2022 年延缴税费 1,384,207.39 元。

9、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 99,177.05 元，与上年同期相较下降增加 107.44，原因为：公司购买理财的资金较上年同期增加 1,503,961.4 元。

10、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 2,008,000.00 元，与上年同期相较上涨 135.35，原因为： 1、公司取得的银行借款较上年同期增加 10,080,000.0 元 2、偿还银行借款支付的现金较上年同期增加 2,730,000.00 元 3、本期分红较上年同期减少 312,800.00 元。

#### 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

##### 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

#### 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  |
|----------------------|---|
| 1、宏观经济波动的风险          | 公司所处行业为商标标签制品印刷，主要向全国各地食品医药、日用化工、电商物流和工业应用等行业提供不干胶标签印刷制品，并为他们提供标签解决方案，产品多为终端消费品，容易受宏观经济波动的影响。宏观经济下滑将对公司下游食品医药、日用化工、电商物流等行业带来不利影响，进而对公司的销售和回款造成消极影响，影响公司的整体运营。 |
| 2、实际控制人控制不当的风险       | 公司控股股东自然人苑素香直接持有公司 80%的股权，形成绝对控股，对公司经营管理拥有控制权，若自然人苑素香利用其控股股东地位和管理权利对公司的经营决策、人事任免、财务管理等重大事项进行不当控制，将给公司经营及其他股东利益带来一定风险。   |
| 3、公司治理机制不能有效发挥作用的的风险 | 公司系经过整体改制新设立的股份公司，公司治理机制正在 逐步建立完善。公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 成为非上市公司,将对公司的治理机制及信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性,或不能做到信息披露的高效性和有效性,将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。  |
| 4、技术创新的风险       | 公司一贯高度重视产品研发和技术创新,并建立了由董事长负责的战略研发团队,但由于研发和创新过程不确定性因素较多,会面临创新失败以及技术创新不能有效运用到产品生产等风险,加之该产品技术更新较快,对企业研发速度和研发质量提出了更高要求。如出现上述情形,则前期的技术、资金和人力投入会对公司的经营业绩带来一定影响。     |
| 5、市场竞争风险        | 标签制品市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入市场,加剧市场竞争的激烈程度,导致市场格局的变化,同时导致产品的价格波动,降低行业毛利率。如果公司不能及时提升技术研发水平,提高产品服务质量,可能存在客户流失及利润率下降的风险。   |
| 6、原材料采购成本上升的风险  | 印制标签制品生产所需的主要原材料包括不干胶纸板和油墨,而这些原材料的价格很大程度上受到天然材料和石油价格的影响。近年来,随着金融危机后全球经济逐渐复苏及不可再生能源资源的供需关系不断紧张,原材料价格出现了大幅上涨并持续高位波动,这使得不干胶主要原材料的价格上升幅度较大,对不干胶行业带来了一定的成本压力及经营风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 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. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 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

| 其他重大关联交易情况 | 审议金额         | 交易金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 银行借款       | 6,370,000.00 | 6,370,000.00 |

#### 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：

根据生产经营的需要，天津香江印制股份有限公司向中国民生银行天津分行借入 6,370,000.00 元，借款期限为三年，借款利息为年化 6%，公司控股股东苑素香以个人房产为公司借款提供抵押担保。本次申请银行贷款事项公司已于 2023 年 2 月 2 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过，该事项无需提交股东大会审议。

#### (四) 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

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引   | 交易/投资/合并标的 | 对价金额                    | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|------------|-------------------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2023-009 | 其他（短期理财）   | 其他（任一时点余额不超过人民币7,000万元） | 否        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买理财产品的资金仅限于闲置资金，是在确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司业务正常开展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率。

#### (五) 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 |
|--------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 无      | 董监高        | 限售承诺   | 2016年6月14日 | -      | 正在履行中  |
| 无      | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016年6月14日 | -      | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、在公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露，董事、监事及高级管理人员所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

报告期内，未发现董事、监事和高级管理人员有违背该承诺的事项。

2、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（三）为避免同业竞争采取的措施”中披露，控股股东苑素香已就同业竞争出具书面《避免同业竞争承诺函》，其控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；苑素香承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；苑素香本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如其实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，其将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用董事、

监事、高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证本人关系密切的家庭成员也遵守关于避免同业竞争的承诺；其愿意承担本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，未发现控股股东、董监高人员有违背该承诺的事项。

## 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       | 13,600,000 | 100.00% | 0    | 13,600,000 | 100.00% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,880,000 | 80.00%  | 0    | 10,880,000 | 80.00%  |   |
|         | 董事、监事、高管      | 2,720,000  | 20.00%  | 0    | 2,720,000  | 20.00%  |   |
|         | 核心员工          |            |         |      |            |         |   |
| 总股本     |               | 13,600,000 | -       | 0    | 13,600,000 | -       |   |
| 普通股股东人数 |               |            |         |      |            |         | 2 |

#### 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  | 苑素香  | 10,880,000 | 0    | 10,880,000 | 80.00%  | 10,880,000  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 陈卓   | 2,720,000  | 0    | 2,720,000  | 20.00%  | 2,720,000   | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 13,600,000 | -    | 13,600,000 | 100.00% | 13,600,000  | 0           | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东苑素香与股东陈卓为母子关系，苑素香为陈卓母亲。

### 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        |
| 苑素香 | 董事长     | 女  | 1956.01 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |
| 陈卓  | 总经理、董事  | 男  | 1980.07 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |
| 傅强  | 董事      | 男  | 1952.01 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |
| 刘月龙 | 董事      | 男  | 1965.01 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |
| 苑建嶺 | 副总经理、董事 | 男  | 1962.03 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |
| 卢晓  | 职工监事    | 男  | 1983.05 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |
| 张廷元 | 监事      | 男  | 1980.04 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |
| 宫书康 | 监事      | 男  | 1977.08 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |
| 闫妍  | 财务总监    | 女  | 1982.10 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |
| 吴琼  | 董事会秘书   | 女  | 1988.04 | 2021年10月16日 | 2024年10月15日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

苑素香为陈卓母亲，苑素香为苑建嶺姐姐，其他人之间相互无关联关系。

#### (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    | 12   | 12   |
| 生产人员    | 48   | 51   |
| 销售人员    | 5    | 4    |
| 技术人员    | 6    | 6    |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 行政人员    | 3    | 5    |
| 员工总计    | 77   | 81   |

---

(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、（一） | 9,912,566.15         | 8,014,971.56         |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 六、（二） | 3,000,000.00         | 3,040,315.98         |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          |       |                      |                      |
| 应收账款          | 六、（三） | 7,281,910.85         | 10,804,393.66        |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 六、（四） | 1,021,888.69         | 179,317.83           |
| 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、（五） | 2,015,449.06         | 1,543,386.85         |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 六、（六） | 5,953,309.75         | 4,146,240.67         |
| 合同资产          |       |                      |                      |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        |       |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>29,185,124.50</b> | <b>27,728,626.55</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        |       |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        |       |                      |                      |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 六、(七)  | 10,641,020.92 | 11,730,716.43 |
| 在建工程           |        |               |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          |        |               | 774,857.98    |
| 无形资产           | 六、(八)  | 25,307.36     | 29,495.42     |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         |        |               |               |
| 递延所得税资产        | 六、(九)  | 8,000.61      | 8,000.61      |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 10,674,328.89 | 12,543,070.44 |
| <b>资产总计</b>    |        | 39,859,453.39 | 40,271,696.99 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 六、(十)  | 5,000,000.00  |               |
| 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           | 六、(十一) | 8,683,000.00  | 8,778,556.45  |
| 应付账款           | 六、(十二) | 6,305,555.57  | 8,021,354.71  |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 六、(十三) | 458,585.12    | 905,322.41    |
| 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、(十四) | 582,158.48    | 650,252.17    |
| 应交税费           | 六、(十五) | 25,240.22     | 1,306,708.58  |
| 其他应付款          | 六、(十六) | 89,352.00     | 88,291.52     |
| 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    |        |               | 846,568.87    |
| 其他流动负债         |        |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 21,143,891.39 | 20,597,054.71 |
| <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              |        |               |               |
| 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>    |        |               |               |
| <b>负债合计</b>       |        | 21,143,891.39 | 20,597,054.71 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |               |               |
| 股本                | 六、(十七) | 13,600,000.00 | 13,600,000.00 |
| 其他权益工具            |        |               |               |
| 其中：优先股            |        |               |               |
| 永续债               |        |               |               |
| 资本公积              | 六、(十八) | 45,159.44     | 45,159.44     |
| 减：库存股             |        |               |               |
| 其他综合收益            |        |               |               |
| 专项储备              |        |               |               |
| 盈余公积              | 六、(十九) | 2,609,703.03  | 2,609,703.03  |
| 一般风险准备            |        |               |               |
| 未分配利润             | 六、(二十) | 2,460,699.53  | 3,419,779.81  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 18,715,562.00 | 19,674,642.28 |
| 少数股东权益            |        |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 18,715,562.00 | 19,674,642.28 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 39,859,453.39 | 40,271,696.99 |

法定代表人：苑素香

主管会计工作负责人：闫妍

会计机构负责人：于光

## (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、(二十一) | 22,675,468.60 | 24,982,108.92 |
| 其中：营业收入        | 六、(二十一) | 22,675,468.60 | 24,982,108.92 |
| 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、(二十一) | 20,692,589.34 | 21,217,119.01 |
| 其中：营业成本        | 六、(二十一) | 16,178,618.09 | 17,692,368.96 |
| 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、(二十二) | 117,198.56   | 118,724.24   |
| 销售费用                          | 六、(二十三) | 695,228.79   | 385,184.93   |
| 管理费用                          | 六、(二十四) | 1,743,389.40 | 1,590,239.96 |
| 研发费用                          | 六、(二十五) | 1,952,778.47 | 1,479,656.46 |
| 财务费用                          | 六、(二十六) | 5,376.03     | -49,055.54   |
| 其中：利息费用                       |         | 515.55       | 30,400.27    |
| 利息收入                          |         |              |              |
| 加：其他收益                        | 六、(二十七) | 2,000.00     |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、(二十八) | 59,057.14    | 89,645.69    |
| 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）             |         |              |              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |              |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 2,043,936.40 | 3,854,635.60 |
| 加：营业外收入                       | 六、(二十九) | 600.03       | 3,864.08     |
| 减：营业外支出                       | 六、(三十)  | 11,400.56    | 11,765.52    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 2,033,135.87 | 3,846,734.16 |
| 减：所得税费用                       | 六、(三十一) | 216.15       | 544,133.78   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 2,032,919.72 | 3,302,600.38 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |              |              |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -            | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | 2,032,919.72 | 3,302,600.38 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         |              |              |
| （二）按所有权归属分类：                  | -       | -            | -            |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号             |         |              |              |

|                                  |  |              |              |
|----------------------------------|--|--------------|--------------|
| 填列)                              |  |              |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润<br>(净亏损以“-”号填列) |  | 2,032,919.72 | 3,302,600.38 |
| <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>                  |  | 2,032,919.72 | 3,302,600.38 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额             |  | 2,032,919.72 | 3,302,600.38 |
| (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）                  |  | 0.15         | 0.24         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）                  |  | 0.15         | 0.24         |

法定代表人：苑素香

主管会计工作负责人：闫妍

会计机构负责人：于光

### (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            |         | 26,297,370.40 | 28,700,129.61 |
| 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、（三十二） | 39,899.65     | 435,014.73    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 26,337,270.05 | 29,135,144.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 17,890,462.62 | 14,219,624.26 |
| 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           |         | 4,031,413.50  | 4,049,924.66  |
| 支付的各项税费                   |         | 2,416,802.44  | 1,011,293.04  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（三十二） | 2,208,173.95  | 1,628,054.11  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 26,546,852.51 | 20,908,896.07 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -209,582.46   | 8,226,248.27  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         | 22,865,961.40 | 18,142,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 43,215.65     | 115,806.84    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 22,909,177.05 | 18,257,806.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         |               |               |
| 投资支付的现金                   |         | 22,810,000.00 | 19,590,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 22,810,000.00 | 19,590,000.00 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 99,177.05     | -1,332,193.16 |
| <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                 |  | 11,650,000.00 | 1,570,000.00  |
| 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>         |  | 11,650,000.00 | 1,570,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 6,650,000.00  | 3,920,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,992,000.00  | 3,330,659.24  |
| 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>         |  | 9,642,000.00  | 7,250,659.24  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 2,008,000.00  | -5,680,659.24 |
| <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>     |  | 1,897,594.59  | 1,213,395.87  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,014,971.56  | 3,483,464.93  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 9,912,566.15  | 4,696,860.80  |

法定代表人：苑素香

主管会计工作负责人：闫妍

会计机构负责人：于光

### 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 | (一)、1 |
| 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:

1、2023年5月10日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了经公司董事会及监事会审议后提交的《关于公司2022年年度权益分派的议案》，以公司现有总股本13,600,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利人民币2.2元（含税）。本次分派除权除息日为2023年6月2日，公司已完成了本次股息红利派送工作。

#### (二) 财务报表项目附注

## 天津香江印制股份有限公司

## 2023 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：天津香江印制股份有限公司

统一社会信用代码：91120111764307432L

注册地址及总部地址：天津市西青区李七庄天祥工业区祥厚路6号增1

法定代表人：苑素香

注册资本：壹仟叁佰陆拾万元人民币

营业期限：2004年7月12日至长期

经营范围：包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；印刷器材、印刷机及配件批发兼零售；印刷技术咨询；电子配件的批发兼零售；电子产品包装服务；货物进出口（法律、行政法规另有规定的除外）。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）

本公司所属行业：其他仪器仪表制造及修理。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月16日决议批准报出。

## （二）历史沿革

天津香江印制有限公司成立于2004年7月12日，由自然人苑素香和陈志江共同出资人民币50.00万元组建，其中苑素香出资40.00万元，陈志江出资10.00万元。股权结构为苑素香占公司80%股权，陈志江占公司20%股权。已由天津博达有限责任会计师事务所于2004年6月7日出具编号为津博达验内(2004)3-043号《验资报告》。

2004年10月16日，陈志江与陈卓签订股份转让协议，陈卓以10.00万元人民币取得本公司20%股权，股权转让后本公司注册资本仍为50.00万元人民币，股权结构为苑素香占公司80%股权，陈卓占公司20%股权。

2011年2月10日，股东苑素香和陈卓一致同意增加注册资本150.00万元人民币，股权比例不变，增资后公司注册资本变更增加至200.00万元人民币。已由天津比伦会计师事务所有限公司于2011年2月10日出具编号为津比伦验内(2011)106号《验资报告》。本次增资后，公司注册资本为200.00万元人民币，其中：苑素香出资160.00万元，占公司80%股权；陈卓出资40.00万元，占公司20%股权。

2012年8月13日，全体股东一致同意增加注册资本300.00万元人民币，注册资本增加至500.00万元人民币。已由天津海霞会计师事务所有限公司于2012年8月14日出具编号为津海霞验内(2012)300号《验资报告》。本次增资后，公司注册资本为500.00万元人民币，其中：苑素香出资400.00万元，占公司80%股权；陈卓出资100.00万元，占公司20%股权。

2012年10月30日，全体股东一致同意增加注册资本300万元人民币，注册资本增加变更为800.00万元人民币。已由天津海霞会计师事务所有限公司于2012年10月31日出具编号为津海霞验内(2012)359号《验资报告》。本次增资后，公司注册资本为800.00万元人民币，其中：苑素香出资640.00万元，占公司80%股权；陈卓出资160.00万元，占公司20%股权。

2015年9月23日，公司申请更名为天津香江印制股份有限公司。

2015年10月16日，公司召开股东会，决议以2015年7月31日为基准日，以经审计的公司净资产值13,645,159.44元整体变更为股份有限公司，按1.0033:1的比例折合为本公司股本1,360.00万股（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币1,360.00万元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本。已由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年10月16日出具编号为天职业字[2015]14109

号《验资报告》。

公司于 2016 年 5 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统同意挂牌。

## 一、财务报表编制基础

### （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》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

自报告期末起 12 个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

## 二、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公报告期公司财务状况以及经营成果公司现金流量。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、预计负债、收入确认和计量等。

### （一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

营业周期为 12 个月。

### （三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

---

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

#### 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 1、合营安排的认定

只有两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### 2、重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### 3、共同经营参与方的会计处理

## (1) 共同经营中，合营方的会计处理

### ①一般会计处理原则

合营方应该确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应该按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

### ②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应该全额确认该损失。

### ③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应该当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### ④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

## (2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营

相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### **4、关于合营企业参与方的会计处理**

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应该根据其对该合营企业的影响程序进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应该按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应该按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

##### **2、外币财务报表的折算**

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### **(九) 金融工具**

金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。

本公司的金融负债包括交易性金融负债、应付款项、应付债券等。

##### **1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照其根据会计政策（参见本附注“四、（二十一）收入确认原则”）确定的交易价格进行初始计量。

## 2. 金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

另外，对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时

的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## （2）金融资产的后续计量

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## 3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，但该指定应当满足下列条件之一：

#### ①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。该指定一经做出，不得撤销。初始确认后，对于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进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。对于指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因 本公司信用风险变化导致的公允价值变动，计入其他综合收益。相关负债终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 财务担保合同负债财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4. 金融资产和金融负债抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### 5. 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- (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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

- ① 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债权投资)之和。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)。

#### 6. 金融资产减值

本公司对于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、其他流动资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处

于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币金额 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

(2) 按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 应收银行承兑汇票

组合 2 应收账款及其他应收款-关联方组合其控制的企业、其他关联方的应收款项。

组合 3 应收账款及其他应收款-其他组合-除上述组合之外的其他应收款项

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

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；

按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以 偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格 或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于 该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （十） 应收款项坏账准备

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

##### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额超过 50 万元以上（含）的应收款项视为重大应收款项。 |
|------------------|----------------------------------|

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |
|----------------------|--|

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

|                |       |
|----------------|-------|
| 确定组合的依据        |       |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄组合           | 账龄分析法 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 0            |
| 1-2 年 | 10           |
| 2-3 年 | 20           |
| 3-4 年 | 30           |
| 4 年以上 | 40           |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，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。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面减值的差额，确认减值损失，计提坏账准备                                      |

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、机物料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### **(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。

#### **2、 后续计量及损益确认**

##### **(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。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （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。

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值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。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### **(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

#### **1、投资性房地产的确认**

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### **2、投资性房地产初始计量**

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### **3、投资性房地产的后续计量**

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

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

##### 2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----|---------|---------|----------|------------|
| 1  | 机器设备    | 5-10 年  | 3%       | 9.70-19.40 |
| 2  | 运输设备    | 4-10 年  | 3%       | 9.70-24.25 |
| 3  | 电子及办公设备 | 3-10 年  | 3%       | 9.70-32.33 |

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

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。

#### (十五) 在建工程

##### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

---

所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

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

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

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

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

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：

| 序号 | 类别    | 预计使用寿命 |
|----|-------|--------|
| 1  | 软件及其他 | 10年    |

### 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

---

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **3、研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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。

### **（十八） 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本进过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### **（十九） 长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **（二十） 职工薪酬**

## 1、短期薪酬

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，按照公允价值计量。

## 2、辞退福利

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。

## 3、离职后福利

### （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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

## 4、其他长期职工福利

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

## **(二十一) 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **1、亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **2、产品质量保证**

公司对已售出商品或已提供劳务的质量提供保证，如果发生质量问题，公司将无偿提供维修服务。这笔费用的大小取决于将来发生的修理工作量的大小。公司在资产负债表日对未来发生修理请求的可能性以及修理工作量的大小作出判断，决定在当期确认承担的修理义务。

本公司根据历史上发生维修费用的发生额，按主营业务销售收入的5%预提产品质量保证。

### **3、重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **(二十二) 股份支付**

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **1、以权益结算的股份支付及权益工具**

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### **2、以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期

损益。

## **(二十三) 收入**

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

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

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

## **(二十四) 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。

### **2、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的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损益。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### **1、递延所得税资产的确认**

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2、递延所得税负债的确认**

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### **3、递延所得税资产减值**

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

## **(二十六) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、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。

## 2、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。

## 四、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更

### (二) 前期会计差错更正

本报告期末有前期会计差错更正事项。

### (三) 重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种和税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                       | 税率(%) |
|---------|--|-------|
| 增值税     | 一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 | 16、13 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                     | 15    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额                                     | 7     |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                                     | 3     |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额                                     | 2     |

### 2. 税收优惠及批文

根据《企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征

收企业所得税。

经对高新技术企业资格的申请，本公司自 2021 年起认定为高新技术企业，取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202112000735，发证时间：2021 年 10 月 9 日，有效期：三年

## 六、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目        | 期末数      |     |                     | 期初数  |     |                     |
|-----------|----------|-----|---------------------|------|-----|---------------------|
|           | 外币金额     | 折算率 | 人民币金额               | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额               |
| 现金        | --       | --  | 3,361.05            |      |     | 3,361.05            |
| 其中：人民币    | --       | --  | 3,361.05            |      |     | 3,361.05            |
| 美元        |          |     |                     |      |     |                     |
| 银行存款      | 4,995.59 | --  | 5,541,922.03        |      |     | 476,610.51          |
| 其中：人民币    |          |     | 5,541,922.03        |      |     | 476,610.51          |
| 美元        | 4,995.59 |     | 27,961.99           |      |     |                     |
| 其他货币资金    |          |     | 4,339,321.08        |      |     | 8,014,971.56        |
| 其中：人民币    |          |     | 4,339,321.08        |      |     | 8,014,971.56        |
| 美元        |          |     |                     |      |     |                     |
| <b>合计</b> |          |     | <b>9,912,566.15</b> |      |     | <b>8,014,971.56</b> |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                          | 期末数  |     |                     | 期初数  |     |                     |
|-----------------------------|------|-----|---------------------|------|-----|---------------------|
|                             | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额               | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额               |
| 1.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 | --   | --  | 3,000,000.00        |      |     | 3,040,315.98        |
| 其中：理财产品                     | --   | --  | 3,000,000.00        |      |     | 3,040,315.98        |
| 美元                          |      |     |                     |      |     |                     |
| <b>合计</b>                   |      |     | <b>3,000,000.00</b> |      |     | <b>3,040,315.98</b> |

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露:

| 类别                    | 期末数                 |            |                  |             |  | 账面价值                |
|-----------------------|---------------------|------------|------------------|-------------|--|---------------------|
|                       | 账面余额                |            | 坏账准备             |             |  |                     |
|                       | 金额                  | 比例(%)      | 金额               | 计提比例(%)     |  |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                     |            |                  |             |  |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                     |            |                  |             |  |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 7,335,248.25        | 100        | 53,337.40        | 0.72        |  | 7,281,910.85        |
| 其中: 账龄分析组合            | 7,335,248.25        | 100        | 53,337.40        | 0.72        |  | 7,281,910.85        |
| <b>合计</b>             | <b>7,335,248.25</b> | <b>100</b> | <b>53,337.40</b> | <b>0.72</b> |  | <b>7,281,910.85</b> |

注: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款坏账准备计提比例为坏账准备与应收账款账面余额的比例。

| 类别                    | 期初数                  |            |                  |             |  | 账面价值                 |
|-----------------------|----------------------|------------|------------------|-------------|--|----------------------|
|                       | 账面余额                 |            | 坏账准备             |             |  |                      |
|                       | 金额                   | 比例(%)      | 金额               | 计提比例(%)     |  |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                      |            |                  |             |  |                      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                      |            |                  |             |  |                      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 10,857,731.06        | 100        | 53,337.40        | 0.49        |  | 10,804,393.66        |
| 其中: 账龄分析组合            | 10,857,731.06        | 100        | 53,337.40        | 0.49        |  | 10,804,393.66        |
| <b>合计</b>             | <b>10,857,731.06</b> | <b>100</b> | <b>53,337.40</b> | <b>0.49</b> |  | <b>10,804,393.66</b> |

#### 2. 应收账款种类说明:

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况: 无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄   | 期末数          |       |      | 期初数           |       |      |
|------|--------------|-------|------|---------------|-------|------|
|      | 账面余额         |       | 坏账准备 | 账面余额          |       | 坏账准备 |
|      | 金额           | 比例(%) |      | 金额            | 比例(%) |      |
| 1年以内 | 7,157,456.88 | 0%    | 0    | 10,679,939.72 | 0%    | 0    |
| 1至2年 |              | 10%   |      |               | 10%   |      |

|           |                     |     |                  |                      |     |                  |
|-----------|---------------------|-----|------------------|----------------------|-----|------------------|
| 2至3年      |                     | 20% |                  |                      | 20% |                  |
| 3至4年      | 177,791.37          | 30% | 53,337.70        | 177,791.34           | 30% | 53,337.40        |
| 4年以上      |                     | 40% |                  |                      | 40% |                  |
| <b>合计</b> | <b>7,335,248.25</b> |     | <b>53,337.70</b> | <b>10,857,731.06</b> |     | <b>53,337.40</b> |

### 3. 应收账款金额前五名单位情况

公司期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,819,041.94 元，占应收账款余额合计数的比例为 66.18%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 53,337.70 元。

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

## （四）预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末数                 |               | 期初数               |               |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例（%）         | 金额                | 比例（%）         |
| 1年以内      | 994,684.63          | 97.34%        | 152,113.77        | 84.82%        |
| 1-2年      | 8,642.40            | 0.85%         | 8,642.40          | 4.82%         |
| 2-3年      | 5,014.03            | 0.49%         | 5,014.03          | 2.8%          |
| 3-4年      | 13,547.63           | 1.33%         | 13,547.63         | 7.56%         |
| 4年以上      |                     |               |                   |               |
| <b>合计</b> | <b>1,021,888.69</b> | <b>100.00</b> | <b>179,317.83</b> | <b>100.00</b> |

### 2. 本期账龄无超过1年的预付款项。

### 3. 预付款项期末金额前五名单位情况：

| 单位名称               | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额                  | 账龄   | 占预付账款总额的比例%    |
|--------------------|--------|------|---------------------|------|----------------|
| 深圳中创商学企业管理顾问服务有限公司 | 非关联方   | 服务费  | 494,457.53          | 1年以内 | 48.39%         |
| 瑞安市德冠机械有限公司        | 非关联方   | 采购款  | 270,000.00          | 1年以内 | 26.42%         |
| 浙江炜冈科技股份有限公司       | 非关联方   | 采购款  | 200,000.00          | 1年以内 | 19.57%         |
| 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） | 非关联方   | 审计   | 47,170.12           | 1年以内 | 4.62%          |
| 深圳市瑞邦精密机械有限公司      | 非关联方   | 装修款  | 44,574.00           | 1年以内 | 4.36%          |
| <b>合计</b>          |        |      | <b>1,056,201.65</b> |      | <b>103.36%</b> |

## （五）其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露：

| 类别                     | 期末数                 |               |      |          | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|------|----------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备 |          |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额   | 计提比例 (%) |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |      |          |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |      |          |                     |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 2,015,449.06        | 100%          |      |          | 2,015,449.06        |
| 其中：账龄分析组合              |                     |               |      |          |                     |
| 其他组合                   | 2,015,449.06        | 100%          |      |          | 2,015,449.06        |
| 个人借款                   |                     |               |      |          |                     |
| <b>合计</b>              | <b>2,015,449.06</b> | <b>100.00</b> |      |          | <b>2,015,449.06</b> |

| 类别                     | 期初数                 |            |      |          | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|------------|------|----------|---------------------|
|                        | 账面余额                |            | 坏账准备 |          |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)     | 金额   | 计提比例 (%) |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |            |      |          |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |            |      |          |                     |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 1,543,386.85        | 100        |      |          | 1,543,386.85        |
| 其中：账龄分析组合              |                     |            |      |          |                     |
| 其他组合                   | 1,543,386.85        | 100        |      |          | 1,543,386.85        |
| <b>合计</b>              | <b>1,543,386.85</b> | <b>100</b> |      |          | <b>1,543,386.85</b> |

2. 其他应收款种类说明：

- (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无
- (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无
- (4) 组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 款项性质 | 年末账面余额 | 坏账准备 |
|------|------|--------|------|
|      |      |        |      |

|           |            |                     |  |
|-----------|------------|---------------------|--|
| 无风险组合     | 押金、保证金、备用金 | 1,851,117.20        |  |
| <b>合计</b> |            | <b>1,851,117.20</b> |  |

| 组合名称      | 款项性质       | 年初账面余额              | 坏账准备 |
|-----------|------------|---------------------|------|
| 无风险组合     | 押金、保证金、备用金 | 1,418,264.46        |      |
| <b>合计</b> |            | <b>1,418,264.46</b> |      |

### 3. 其他应收款金额前五名单位情况

| 债务人名称             | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额                  | 账龄   | 占其他应收款总额的比例%  |
|-------------------|--------|------|---------------------|------|---------------|
| 北京红星股份有限公司        | 非关联方   | 风险押金 | 1,500,000.00        | 1年以内 | 74.43%        |
| 奥克斯空调股份有限公司       | 非关联方   | 风险押金 | 100,000.00          | 1年以内 | 4.96%         |
| 北京京东数智工业科技有限公司    | 非关联方   | 风险押金 | 80,000.00           | 1年以内 | 3.97%         |
| 北京北冰洋食品有限公司       | 非关联方   | 风险押金 | 50,000.00           | 1年以内 | 2.48%         |
| 北京古船油脂有限责任公司古币分公司 | 非关联方   | 风险押金 | 50,000.00           | 1年以内 | 2.48%         |
| <b>合计</b>         |        |      | <b>1,780,000.00</b> |      | <b>88.32%</b> |

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

5. 截至2023年6月30日，其他应收款中无股东及其他关联方单位欠款。

### (六) 存货

(1) 存货明细列示如下：

| 项<br>目    | 期末数                 |      |                     | 期初数                 |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 材料采购      | 252.12              |      | 252.12              | 252.12              |      | 252.12              |
| 原材料       | 2,925,594.35        |      | 2,925,594.35        | 1,117,120.78        |      | 1,117,120.78        |
| 机物料       | 11,539.09           |      | 11,539.09           | 73,059.18           |      | 73,059.18           |
| 库存商品      | 3,015,924.19        |      | 3,015,924.19        | 2,955,808.59        |      | 2,955,808.59        |
| <b>合计</b> | <b>5,953,309.75</b> |      | <b>5,953,309.75</b> | <b>4,146,240.67</b> |      | <b>4,146,240.67</b> |

### (七) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

| 项目            | 期初账面<br>余额    | 本期增加         | 本期减少 | 期末账面<br>余额    |
|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计：     | 29,897,622.33 |              |      | 29,897,622.33 |
| 机器设备          | 28,264,135.43 |              |      | 28,264,135.43 |
| 运输设备          | 902,841.84    |              |      | 902,841.84    |
| 电子及办公设备       | 730,645.06    |              |      | 730,645.06    |
| 二、累计折旧合计：     | 18,166,905.90 | 1,089,695.51 |      | 19,256,601.41 |
| 机器设备          | 17,194,906.28 | 993,133.01   |      | 18,188,039.29 |
| 运输设备          | 338,951.53    | 73,264.20    |      | 412,215.73    |
| 电子及办公设备       | 633,048.09    | 23,298.30    |      | 656,346.39    |
| 三、固定资产账面净值合计： | 11,730,716.43 |              |      | 10,641,020.92 |
| 机器设备          | 11,069,229.15 |              |      | 10,076,096.14 |
| 运输设备          | 563,890.31    |              |      | 490,626.11    |
| 电子及办公设备       | 97,596.97     |              |      | 74,298.67     |
| 四、减值准备合计：     |               |              |      |               |
| 机器设备          |               |              |      |               |
| 运输设备          |               |              |      |               |
| 电子及办公设备       |               |              |      |               |
| 五、固定资产账面价值合计： | 11,730,716.43 |              |      | 10,641,020.92 |
| 机器设备          | 11,069,229.15 |              |      | 10,076,096.14 |
| 运输设备          | 563,890.31    |              |      | 490,626.11    |
| 电子及办公设备       | 97,596.97     |              |      | 74,298.67     |

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无闲置、经营租赁租出、融资租赁租入及抵押的固定资产。

#### (八) 无形资产

| 项目        | 2022 年 12<br>月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月<br>30 日 | 取得<br>方式 | 摊销年<br>限<br>(月) | 剩余摊销<br>年限<br>(月) |
|-----------|---------------------|------|------|--------------------|----------|-----------------|-------------------|
| 一、账面原值合计  | 320,896.01          |      |      | 320,896.01         |          |                 |                   |
| 自动监测仪控制系统 | 114,968.12          |      |      | 114,968.12         |          |                 |                   |
| 用友财务软件    | 83,760.69           |      |      | 83,760.69          | 购买       | 120             |                   |
| 可变数据印刷软件  | 79,689.32           |      |      | 79,689.32          | 购买       | 12              |                   |

|              |            |          |            |    |    |
|--------------|------------|----------|------------|----|----|
| AVT 管理软件     | 42,477.88  |          | 42,477.88  | 购买 | 12 |
| 二、累计摊销合计     | 291,400.59 |          | 295,588.65 |    |    |
| 自动监测仪控制系统    | 114,968.12 |          | 114,968.12 |    |    |
| 用友财务软件       | 54,265.27  | 4,188.06 | 58,453.33  |    |    |
| 可变数据印刷软      | 79,689.32  |          | 79,689.32  |    |    |
| AVT 管理软件     | 42,477.88  |          | 42,477.88  |    |    |
| 三、无形资产账面净值合计 | 29,495.42  |          | 25307.36   |    |    |
| 自动监测仪控制系统    | 0.00       |          | 0          |    |    |
| 用友财务软件       | 29,495.42  |          | 25307.36   |    |    |
| 可变数据印刷软      | 0.00       |          | 0          |    |    |
| AVT 管理软件     | 0.00       |          | 0          |    |    |
| 四、减值准备合计     |            |          |            |    |    |
| 用友财务软件       |            |          |            |    |    |
| 五、无形资产账面价值合计 | 29,495.42  |          | 25307.36   |    |    |
| 自动监测仪控制系统    | 0.00       |          | 0          |    |    |
| 用友财务软件       | 29,495.42  |          | 25307.36   |    |    |
| 可变数据印刷软件     | 0.00       |          | 0          |    |    |
| AVT 管理软件     | 0.00       |          | 0          |    |    |

注：（1）本期无新购置的无形资产。

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押借款、内部研发形成的无形资产。

#### （九）递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

| 项 目         | 期末数             |                 | 期初数             |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | 递延所得税资产/负债      | 可抵扣/应纳税暂时性差异    | 递延所得税资产/负债      | 可抵扣/应纳税暂时性差异    |
| 递延所得税资产：    |                 |                 |                 |                 |
| 应收账款计提的坏账准备 | 8,000.61        | 53,337.4        | 8,000.61        | 53,337.4        |
| <b>小 计</b>  | <b>8,000.61</b> | <b>53,337.4</b> | <b>8,000.61</b> | <b>53,337.4</b> |

(2) 可抵扣差异项目明细:

| 项 目         | 期末数      | 期初数      |
|-------------|----------|----------|
| 应收账款计提的坏账准备 | 53,337.4 | 53,337.4 |
| 小计          | 53,337.4 | 53,337.4 |

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异: 无

(十) 短期借款

1. 短期借款按类别列示

| 项目   | 期末数          | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 质押借款 |              |     |
| 抵押借款 |              |     |
| 保证借款 |              |     |
| 信用借款 | 5,000,000.00 |     |
| 合计   | 5,000,000.00 |     |

2. 本账户期末余额中逾期及展期借款情况: 无

(十一) 应付票据

| 种类     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,683,000.00 | 8,778,556.45 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 8,683,000.00 | 8,778,556.45 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十二) 应付账款

1. 应付账款账龄分析列示如下:

| 账龄            | 期末数          |        | 期初数          |        |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------|
|               | 金额           | 占比 (%) | 金额           | 占比 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,305,555.57 | 100.00 | 8,021,354.71 | 100.00 |
| 1-2 年         |              |        |              |        |
| 2-3 年         |              |        |              |        |
| 3-4 年         |              |        |              |        |
| 4 年以上         |              |        |              |        |
| 合计            | 6,305,555.57 | 100.00 | 8,021,354.71 | 100.00 |

2. 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司期末余额中无应付股东及其他关联方单位款项。

3. 应付账款金额前五名单位情况:

| 单位名称                | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额                  | 账龄    | 占应付账款总额的比例%   |
|---------------------|--------|------|---------------------|-------|---------------|
| 广东冠豪高新技术股份有限公司天津分公司 | 非关联方   | 货款   | 2,059,810.73        | 1 年以内 | 32.67%        |
| 天津富洲科技有限公司          | 非关联方   | 货款   | 1,057,533.19        | 1 年以内 | 16.77%        |
| 艾利丹尼森(中国)有限公司天津分公司  | 非关联方   | 货款   | 836,078.67          | 1 年以内 | 13.26%        |
| 广州市超彩油墨实业有限公司       | 非关联方   | 货款   | 458,145.00          | 1 年以内 | 7.27%         |
| 佛山市龙源镭射科技有限公司       | 非关联方   | 货款   | 375,232.00          | 1 年以内 | 5.95%         |
| <b>合计</b>           |        |      | <b>4,786,799.59</b> |       | <b>75.91%</b> |

(十三) 合同负债

| 项目        | 期初数               | 期末数               |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 合同负债      | 905,322.41        | 458,585.12        |
| <b>小计</b> | <b>905,322.41</b> | <b>458,585.12</b> |

(十四) 应付职工薪酬

| 项目             | 期初数               | 本期应付                | 本期已付                | 期末数               |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 650,252.17        | 3,599,660.79        | 3,667,754.48        | 582,158.48        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 446,941.50          | 446,941.50          |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>      | <b>650,252.17</b> | <b>4,046,602.29</b> | <b>4,114,695.98</b> | <b>582,158.48</b> |

1. 短期薪酬

| 短期薪酬项目        | 期初应付未付金额   | 本期应付         | 本期支付         | 期末应付未付金额   |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 600,699.25 | 3,121,774.42 | 3,187,984.74 | 534,488.93 |
| 二、职工福利费       |            |              |              |            |
| 三、社会保险费       |            | 238,395.70   | 238,395.70   |            |
| 其中：1. 医疗保险费   |            | 221,411.92   | 221,411.92   |            |
| 2. 工伤保险费      |            | 8,044.95     | 8,044.95     |            |

|               |                   |                     |                     |                   |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 3. 生育保险费      |                   | 8,938.83            | 8,938.83            |                   |
| 四、住房公积金       |                   | 170,900.00          | 170,900.00          |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 49552.92          | 68590.67            | 70474.04            | 47669.55          |
| 六、非货币性福利      |                   |                     |                     |                   |
| 七、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| 八、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| 九、其他短期薪酬      |                   |                     |                     |                   |
| 其中：以现金结算的股份支付 |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>     | <b>650,252.17</b> | <b>3,599,660.79</b> | <b>3,667,754.48</b> | <b>582,158.48</b> |

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目  | 性质 | 计算缴费金额的公式或依据 | 期初应付未付金额 | 本期应缴              | 本期缴付              | 期末应付未付金额 |
|-----------|----|--------------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 一、基本养老保险费 |    |              | -        | 429,063.84        | 429,063.84        | -        |
| 二、失业保险费   |    |              | -        | 17,877.66         | 17,877.66         | -        |
| 三、企业年金缴费  |    |              |          |                   |                   |          |
| <b>合计</b> |    |              | -        | <b>446,941.50</b> | <b>446,941.50</b> | -        |

### (2) 设定受益计划

暂无设定收益计划

## 3. 辞退福利

本期无辞退员工行为，暂无辞退员工福利

## 4. 一年内到期的其他职工福利

暂无一年内到期的其他职工福利

## (十五) 应交税费

| 项目      | 期初数        | 本期应缴         | 本期已缴         | 期末数        |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 增值税     | 779,269.67 | 1,016,945.93 | 1,857,503.09 | 126,244.92 |
| 城市维护建设税 | 52,913.41  | 61,394.77    | 100,495.54   | 13,812.64  |
| 教育费附加   | 22,677.18  | 26,312.04    | 43,069.51    | 5,919.71   |

|           |                     |                     |                     |                  |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 地方教育费附加   | 15,118.12           | 17,541.37           | 28,713.01           | 3,946.48         |
| 代扣代缴个人所得税 | 15,254.23           | 42,184.46           | 41,621.83           | 15,816.86        |
| 企业所得税     | 416,974.67          | 216.15              | 561,220.03          | -144,029.21      |
| 印花税       | 4,501.30            | 6,800.38            | 7,772.86            | 3,528.82         |
| <b>合计</b> | <b>1,306,708.58</b> | <b>1,171,395.10</b> | <b>2,640,395.87</b> | <b>25,240.22</b> |

#### (十六) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分析列示如下:

| 账龄         | 期末数              |            | 期初数              |            |
|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|            | 金额               | 占比 (%)     | 金额               | 占比 (%)     |
| 1年以内 (含1年) | 89,352.00        | 100        | 88,291.52        | 100        |
| 1-2年       |                  |            |                  |            |
| 2-3年       |                  |            |                  |            |
| 3-4年       |                  |            |                  |            |
| 4年以上       |                  |            |                  |            |
| <b>合计</b>  | <b>89,352.00</b> | <b>100</b> | <b>88,291.52</b> | <b>100</b> |

1. 其他应付款金额前三名单位情况

| 单位名称       | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额               | 账龄   | 占其他应付款总额的比例%  |
|------------|--------|------|------------------|------|---------------|
| 天津智成餐饮有限公司 | 非关联方   | 工作餐  | 89,352.00        | 1年以内 | 100.00        |
| <b>合计</b>  |        |      | <b>89,352.00</b> |      | <b>100.00</b> |

#### (十七) 股本

| 股东及股数    | 期初数           | 本次变动增减 (+、-) |    |       |    |    | 期末数           |
|----------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|          |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 苑素香      | 10,880,000.00 |              |    |       |    |    | 10,880,000.00 |
| 陈卓       | 2,720,000.00  |              |    |       |    |    | 2,720,000.00  |
| 股本总计 (元) | 13,600,000.00 |              |    |       |    | -  | 13,600,000.00 |
| 股份总数 (股) | 13,600,000.00 |              |    |       |    | -  | 13,600,000.00 |

2004年6月7日公司取得由天津博达有限责任会计师事务所出具的津博达验内(2004)3-043号验资报告,公司注册资本50.00万元,由自然人苑素香出资40.00万元,陈志江出资10.00万元。

2004年10月16日陈志江与陈卓签订股份转让协议，陈卓以10.00万元人民币取得本公司20%股权，股权转让后本公司注册资本仍为50.00万元人民币，股权结构为苑素香占公司80%股权，陈卓占公司20%股权。

2011年2月10日公司取得由天津比伦会计师事务所有限公司出具的津比伦验内（2011）106号验资报告，公司注册资本增加至200.00万元，自然人苑素香出资160.00万元，陈卓出资40.00万元。

2012年8月14日公司取得由天津海霞会计师事务所有限公司出具的津海霞验内（2012）300号验资报告，公司注册资本增加至500.00万元，自然人苑素香出资400.00万元，陈卓出资100.00万元。

2012年10月31日公司取得由天津海霞会计师事务所有限公司出具的津海霞验内（2012）359号验资报告，公司注册资本增加至800.00万元，自然人苑素香出资640.00万元，陈卓出资160.00万元。

2015年9月30日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的本公司净资产值13,645,159.44元，按1.0033:1的比例折合为本公司股本1,360.00万股（每股面值1元），净资产超过股本总额部分作为本公司的资本公积，各发起人在本公司的持股比例不变。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年10月16日出具天职专字[2015]14109号验资报告。

## （十八）资本公积

### 1. 明细情况

| 项目              | 期初数              | 本期增加     | 本期减少     | 期末数              |
|-----------------|------------------|----------|----------|------------------|
| 1. 资本溢价（股本溢价）   |                  |          |          |                  |
| （1）投资者投入的资本     | -                |          |          | -                |
| （2）同一控制下企业合并的影响 |                  |          |          |                  |
| （3）其他           | 45,159.44        |          |          | 45,159.44        |
| 小计              | 45,159.44        | -        | -        | 45,159.44        |
| 2. 其他资本公积       |                  |          |          |                  |
| 小计              | 0.00             | -        | -        | 0.00             |
| <b>合计</b>       | <b>45,159.44</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>45,159.44</b> |

注：本科目核算内容是：2015年9月30日经股东会决议，本公司以经审计的截止2015年7月31日的净资产进行股改，净资产超过股本总额部分45,159.44元增加了本公司的“资本公积-股本溢价”。

## （十九）盈余公积

| 项目        | 年初数                 | 本期增加 | 本期减少 | 年末数                 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 2,609,703.03        |      |      | 2,609,703.03        |
| 任意盈余公积    |                     |      |      |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,609,703.03</b> |      |      | <b>2,609,703.03</b> |

## （二十）未分配利润

| 项目                    | 金额           |
|-----------------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 3,419,779.81 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |
| 调整后年初未分配利润            | 3,419,779.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,032,919.72 |
| 减：提取法定盈余公积            |              |
| 提取任意盈余公积              |              |
| 提取一般风险准备              |              |
| 应付普通股股利               | 2,992,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            |              |
| 期末未分配利润               | 2,460,699.53 |

## （二十一）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入及营业成本按照类别列示：

| 项目        | 本期数           | 上期数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、营业收入    |               |               |
| 1. 主营业务收入 | 22,675,468.60 | 24,982,108.92 |
| 2. 其他业务收入 |               |               |
| 合计        | 22,675,468.60 | 24,982,108.92 |
| 二、营业成本    |               |               |
| 1. 主营业务成本 | 16,178,618.09 | 17,692,368.96 |
| 2. 其他业务成本 |               |               |
| 合计        | 16,178,618.09 | 17,692,368.96 |

### 2. 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

| 项目     | 2023年1-6月     |               |              |
|--------|---------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本            | 毛利           |
| 一、主营业务 |               |               |              |
| 印刷制品收入 | 22,675,468.60 | 16,178,618.09 | 6,496,850.51 |
| 主营业务合计 | 22,675,468.60 | 16,178,618.09 | 6,496,850.51 |
| 二、其他业务 |               |               |              |

|           |                      |                      |                     |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 仓储费       |                      |                      |                     |
| 其他业务合计    |                      |                      |                     |
| <b>合计</b> | <b>22,675,468.60</b> | <b>16,178,618.09</b> | <b>6,496,850.51</b> |

| 项目            | 2022年1-6月            |                      |                     |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|               | 收入                   | 成本                   | 毛利                  |
| 一、主营业务        |                      |                      |                     |
| 印刷制品收入        | 24,982,108.92        | 17,692,368.96        | 7,289,739.96        |
| <b>主营业务合计</b> | <b>24,982,108.92</b> | <b>17,692,368.96</b> | <b>7,289,739.96</b> |
| 二、其他业务        |                      |                      |                     |
| 仓储费           |                      |                      |                     |
| 其他业务合计        |                      |                      |                     |
| <b>合计</b>     | <b>24,982,108.92</b> | <b>17,692,368.96</b> | <b>7,289,739.96</b> |

**(二十二) 税金及附加**

| 项目        | 本期数               | 上期数               |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 61,394.77         | 65,586.91         |
| 教育费附加     | 26,312.04         | 28,108.66         |
| 地方教育费附加   | 17,541.37         | 18,739.10         |
| 印花税       | 6,800.38          | 3,577.07          |
| 车船税       | 1,400             | 1,775.00          |
| 土地使用税     | 3,750             | 937.50            |
| <b>合计</b> | <b>117,198.56</b> | <b>118,724.24</b> |

**(二十三) 销售费用**

| 项目    | 本期数        | 上期数        |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 376,435.23 | 350,936.65 |
| 运输费   | 43.44      | 10,324.57  |
| 差旅费   | 15,609.34  | 9,182.05   |
| 业务招待费 | 277,232.31 | 8,117.50   |
| 交通费   | 198.07     | 16.00      |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他销售费用    | 25,710.40         | 6,608.16          |
| <b>合计</b> | <b>695,228.79</b> | <b>385,184.93</b> |

#### (二十四) 管理费用

| 项目        | 本期数                 | 上期数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 668,531.53          | 738,934.04          |
| 职工福利费     | 171,290.00          | 181,932.00          |
| 聘请中介机构费   | 421,049.09          | 249,900.78          |
| 办公费       | 63,161.72           | 41,456.63           |
| 水电费       | 974.01              |                     |
| 汽车费用      | 48,058.77           | 53,191.58           |
| 业务招待费     | 119,467.34          | 138,530.00          |
| 差旅费       | 18,367.17           | 3,695.34            |
| 折旧费       | 85,909.62           | 27,646.50           |
| 工会经费      | 68,590.67           | 69,356.62           |
| 交通费       | 3,315.28            | 2,430.60            |
| 残疾人保障金    |                     |                     |
| 房租        | 48,685.69           | 58,885.44           |
| 采暖费       |                     |                     |
| 排污费       | 4,218.20            | 5,184.20            |
| 邮电通讯费     | 1,600.00            | 700.00              |
| 其他管理费用    | 20,170.31           | 18,396.23           |
| <b>合计</b> | <b>1,743,389.40</b> | <b>1,590,239.96</b> |

#### (二十五) 研发费用

| 项目        | 本期数                 | 上期数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,403,089.22        | 1,409,955.63        |
| 直接投入费用    | 189,310.81          | 69,700.83           |
| 办公费       | 2,900.00            |                     |
| 折旧费用      | 357,478.44          |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,952,778.47</b> | <b>1,479,656.46</b> |

#### (二十六) 财务费用

| 项目     | 本期数    | 上期数        |
|--------|--------|------------|
| 利息支出   | 515.55 | 30,400.27  |
| 减：利息收入 |        | -          |
| 汇兑损益   |        | -84,646.96 |

|           |                 |                   |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 其他财务费用    | 4,860.48        | 5,191.15          |
| <b>合计</b> | <b>5,376.03</b> | <b>-49,055.54</b> |

**(二十七) 其他收益**

| 项目        | 本期金额         | 上期金额 |
|-----------|--------------|------|
| 政府补助      | 2,000        |      |
| <b>合计</b> | <b>2,000</b> |      |

**1. 计入其他收益的政府补助**

| 补助项目              | 本期金额     | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|----------|------|-------------|
| 西青区人社局-吸纳农民工一次性补贴 | 2,000.00 |      | 其他收益        |

**(二十八) 投资收益 (损失以“-”号填列)**

| 项目                | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 59,057.14        | 89,645.69        |
| <b>合计</b>         | <b>59,057.14</b> | <b>89,645.69</b> |

**(二十九) 营业外收入**

| 项目        | 本期数           | 上期数             | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|-----------------|---------------|
| 政府补助      |               |                 |               |
| 无法支付的款项   |               |                 |               |
| 其他        | 600.03        | 3,864.08        | 600.03        |
| <b>合计</b> | <b>600.03</b> | <b>3,864.08</b> | <b>600.03</b> |

**(三十) 营业外支出**

| 项目        | 本期数              | 上期数              | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 捐赠支出      |                  | 5,000.00         |                  |
| 产品质量赔偿金   | 3,822.06         |                  | 3,822.06         |
| 其他营业外支出   | 7,578.50         | 6,765.52         | 7,578.50         |
| 税收滞纳金     |                  | 60.00            |                  |
| <b>合计</b> | <b>11,400.56</b> | <b>11,765.52</b> | <b>11,400.56</b> |

(三十一) 所得税费用

所得税费用表

| 项目               | 本期数           | 上期数              |
|------------------|---------------|------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 216.15        | 93,353.89        |
| 递延所得税调整          |               |                  |
| <b>合计</b>        | <b>216.15</b> | <b>93,353.89</b> |

(三十二) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期数              | 上期数               |
|------------|------------------|-------------------|
| 收到股东借款     |                  |                   |
| 财务费用中的利息收入 | 1,523.85         | 84,875.16         |
| 收到的往来款     |                  |                   |
| 其他         | 38,375.80        | 350,139.57        |
| <b>合计</b>  | <b>39,899.65</b> | <b>435,014.73</b> |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期数                 | 上期数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 偿还股东借款    |                     |                     |
| 财务手续费     | 4,357.63            | 4,469.67            |
| 费用支出      | 2,203,816.32        | 1,623,584.44        |
| <b>合计</b> | <b>2,208,173.95</b> | <b>1,628,054.11</b> |

(三十三) 现金流量表的补充资料

|                                  | 本期数          | 上期数          |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |              |              |
| 净利润                              | 2,032,919.72 | 3,302,600.38 |
| 加: 信用减值损失                        |              |              |
| 资产减值准备                           |              |              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,089,695.51 | 1,181,350.52 |
| 无形资产摊销                           |              |              |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,188.06     | 4,188.06     |
| 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) |              |              |

|                              |                     |                     |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 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）              | 5,376.03            | -49,055.54          |
| 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）         |                     |                     |
| 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）             | -1,807,069.08       | 2,067,142.88        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | 2,136,138.49        | 436,108.67          |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -3,670,831.19       | 1,283,913.30        |
| 其他                           |                     |                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | <b>-209,582.46</b>  | <b>8,226,248.27</b> |
| <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                      | 9,912,566.15        | 4,696,860.80        |
| 减：现金的期初余额                    | 8,014,971.56        | 3,483,464.93        |
| 加：现金等价物的期末余额                 |                     |                     |
| 减：现金等价物的期初余额                 |                     |                     |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>          | <b>1,897,594.59</b> | <b>1,213,395.87</b> |

## 七、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司控股股东情况

| 控股股东全称 | 关联关系          | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本 |      | 对本公司持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 |
|--------|---------------|------|-----|-------|--------|------|------|------|--------------|----------------|----------|
|        |               |      |     |       |        |      | 期初金额 | 期末金额 |              |                |          |
| 苑素香    | 本公司控股股东及实际控制人 |      |     |       |        |      |      |      | 80.00        | 80.00          | 是        |

2. 本公司的合营、联营公司情况：无

3. 本公司其他关联方情况

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------|-------------|
| 陈卓    | 本公司股东、总经理   |
| 苑建嶺   | 本公司董事、副总经理  |
| 苑素香   | 本公司股东、董事长   |
| 刘月龙   | 本公司董事       |
| 傅强    | 本公司董事       |
| 张廷元   | 本公司监事       |
| 卢晓    | 本公司监事       |
| 宫书康   | 本公司监事       |
| 闫妍    | 本公司财务总监     |
| 吴琼    | 本公司董事会秘书    |

(二) 关联交易

1、报告期内公司关联担保、抵押情况

| 担保/抵押方名称 | 被保证方名称       | 保证金额         | 起始日        | 到期日        | 担保是否已经履行完 | 担保形式 |
|----------|--------------|--------------|------------|------------|-----------|------|
| 苑素香（房产）  | 天津香江印制股份有限公司 | 6,370,000.00 | 2022.12.27 | 2025.12.27 | 否         | 抵押   |

2、报告期内公司无关联方资产转让、债务重组情况

(一) 关联方应收应付款项

(一) 应收应付款项：无

(二) 关联担保情况：无

(三) 关联方股权转让情况：无

八、或有事项

本公司在报告期内无需说明的或有事项。

九、承诺事项

本公司报告期内无需说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需说明的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重大事项

本公司报告期内无需说明的其他重大事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

|   |                  |
|---|------------------|
| 非流动资产处置损益                                     |                  |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 2,000.00         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -10,800.53       |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>-8,800.53</b> |
| 所得税影响数  | 216.15           |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 |                  |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>-9,016.68</b> |

(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 | 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         | 10.27%     | 0.15   | 0.15   |
| 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.31%     | 0.15   | 0.15   |

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

天津香江印制股份有限公司

日期：2023 年 8 月 16 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<br>国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 2,000.00         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                | -10,800.53       |
| <b>非经常性损益合计</b>                                   | <b>-8,800.53</b> |
| 减: 所得税影响数   | 216.15           |
| 少数股东权益影响额(税后)                                     |                  |
| <b>非经常性损益净额</b>                                   | <b>-9,016.68</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