



广大纸业

NEEQ : 872681

天津广大纸业股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李龙、主管会计工作负责人王之瞿及会计机构负责人（会计主管人员）杨红梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
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 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

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	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司综合办公室内

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、广大纸业	指	天津广大纸业股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、总经理助理、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《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》
公司章程	指	《天津广大纸业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津广大纸业股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Grand Paper Industry Co., Ltd		
法定代表人	李龙	成立时间	1994年9月30日
控股股东	控股股东为（天津农垦红光有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（天津市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-纸制品制造（C223）-其他纸制品制造（C2239）		
主要产品与服务项目	医疗记录纸、医用超声耦合剂、酒精免洗消毒凝胶、不干胶商品标签等产品		
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	广大纸业	证券代码	872681
挂牌时间	2018年2月12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）	45,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号证券大厦16层 021-38565619		
联系方式			
董事会秘书姓名	翟国红	联系地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司厂区300401
电话	022-26952860	电子邮箱	bgs26952860@163.com
传真	022-26954798		
公司办公地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司厂区	邮政编码	300401
公司网址	<a href="http://www.gdecg.com">http://www.gdecg.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91120113239420955Q		
注册地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）		
注册资本（元）	45,000,000	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

公司是一家致力于中高端医疗记录纸生产、加工和销售的企业。公司在医疗记录纸制造领域积累了丰富的经验，凭借先进的生产工艺流程、严格的质量管理制度，根据市场及医疗记录纸下游终端客户需求，提供中高端医疗记录纸产品，最终实现业务收入和盈利。

公司采购部统一对生产物料进行采购，主要原材料为不同规格的热敏原纸，辅助材料为塑料芯、纸芯、油墨、树脂板材等，包装物为纸箱、纸盒、纸板、热塑膜等。计划采购部根据原材料库存数量、库存计划及市场部销售计划等数据资料，结合原材料市场供求关系变化的预测制订相应的采购计划。公司采购的原纸，主要为热敏原纸。为了保证产品质量，公司实行供应商准入制度，对供应商经营情况、产品质量、交付期限、价格和售后服务等进行全面评估，并通过测试样品原纸、评价各项技术指标等办法选择合适的供应商作为准入供应商。对于辅助材料和包装物，市场供应充足，计划采购部通过市场调研和分析，对供应商进行筛选，根据生产的需要，在保证质量的前提下向供应商进行采购。

因不同客户对其所需医疗记录纸的具体产品种类、规格型号及其他指标要求略有不同，公司采用“以销定产”的生产模式，计划采购部根据销售部门接到的客户订单，通过查询相应产品的库存情况，制定生产任务单，发起任务生产。生产车间按照计划采购部递交的生产任务单上注明的产品规格型号、原纸规格、印刷颜色及其他生产要求组织生产。公司重视对生产设备的技术升级和对生产工艺的改进，产品质量得以保证并得到广大客户的认可。

公司产品主要是通过经销商渠道，以买断方式进行销售。市场部负责制定并落实公司产品的市场营销计划和营销政策，进行公司产品的市场开拓，推广公司品牌。主要方式是通过参加全国各地举办的展会，与有意向合作的经销商或客户接触，另一种方式是网站建设，维护公司门户网站及电商平台，第三种方式是获取全国各省市自治区等地区组织的医疗卫生机构医用耗材集中招标信息，直接参加投标或协助经销商投标。销售部门负责分区域对已有经销商渠道维护和管理，并开拓新的经销商渠道，接受客户订单，完成产品销售。

报告期内，公司的盈利主要来源于自产医疗记录纸的销售以及利用自身渠道优势经销各类纸制品。在自产医疗记录纸销售方面，公司按照客户的需求进行制版、分切、印刷、包装，生产出客户定制产成品，提高产品的附加价值从而获取利润。在产品质量方面，公司采购进口原纸作为生产原料，并配备了多台技术水平处于行业领先地位的记录纸印刷机及配套设备，加之公司 20 多年不断提升的生产工艺，使得成品的纸张质量及印刷质量得到了有力的保障。在不断提高产品质量的同时，公司还对产业资源进行了整合对接，配置了高效的物流运输体系，进一步提高了公司对下游客户的议价能力。在各类纸制品经销方面，公司利用其完善的营销渠道整合资源，获取客户需求信息，购置客户需要的商品，在购置成本的基础上形成溢价销售给客户，此部分业务在帮助公司获取了销售利润的同时，维护并拓宽了公司的营销渠道，与公司的自产医疗记录纸销售业务形成了良性的循环。目前，公司产品已经覆盖全国 30 多个省市自治区，并远销国外多个国家和地区。在此基础上，公司突破传统的线下销售和盈利模式，积极利用电子商务平台，开拓新的业务渠道，扩大自身的品牌效应。品牌影响力的提升与公司固有的营销渠道优势对公司盈利能力产生了协同增效的效果，形成了公司在行业内成熟的盈利模式。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,845,048.45	31,260,955.92	11.47%
毛利率%	44.87%	37.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,987,936.68	2,547,477.07	56.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,864,027.21	2,429,247.02	59.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.31%	4.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.12%	3.99%	-
基本每股收益	0.0886	0.0566	56.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,234,120.56	86,358,659.80	20.70%
负债总计	39,076,002.62	25,188,478.54	55.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,158,117.94	61,170,181.26	6.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.36	6.67%
资产负债率%（母公司）	37.49%	29.17%	-
资产负债率%（合并）	37.49%	29.17%	-
流动比率	266.19%	372.80%	-
利息保障倍数	-177.35	-111.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,829,039.63	29,729,457.14	-136.43%
应收账款周转率	3.94	2.38	-
存货周转率	1.83	1.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.70%	-2.45%	-
营业收入增长率%	11.47%	-18.07%	-
净利润增长率%	56.54%	-33.49%	-

### 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	49,814,162.57	47.79%	53,663,945.80	62.14%	-7.17%
应收票据					
应收账款	8,981,292.95	8.62%	7,977,275.26	9.24%	12.59%
预付账款	174,362.72	0.17%	2,217,756.28	2.57%	-92.14%
其他应收款	6,222,216.17	5.97%	86,010.12	0.10%	7,134.28%
存货	8,682,861.93	8.33%	9,529,647.07	11.03%	-8.89%
其他流动资产	18,040,360.79	17.31%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	281,352.90	0.27%	287,403.50	0.33%	-2.11%
固定资产	3,935,918.98	3.78%	4,507,215.50	5.22%	-12.68%
使用权资产	4,372,759.15	4.20%	5,101,552.38	5.91%	-14.29%
长期待摊费用	1,521,208.00	1.46%	697,791.94	0.81%	118%
递延所得税资产	2,207,624.40	2.12%	2,290,061.95	2.65%	-3.60%
短期借款	8,000,000.00	7.68%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	1,197,425.82	1.15%	1,233,366.90	1.43%	-2.91%
应付账款	1,048,199.52	1.01%	1,173,758.49	1.36%	-10.70%
合同负债	1,861,434.25	1.79%	3,188,485.76	3.69%	-41.62%
应付职工薪酬	1,849,598.03	1.77%	4,565,958.63	5.29%	-59.49%
应交税费	1,162,666.46	1.12%	1,983,556.58	2.30%	-41.38%
其他应付款	14,923,125.66	14.32%	3,782,237.87	4.38%	294.56%
一年内到期的非流动负债	4,245,554.54	4.07%	3,366,952.69	3.90%	26.09%
其他流动负债	241,986.45	0.23%	414,503.01	0.48%	-41.62%
租赁负债	3,452,822.11	3.31%	4,204,270.52	4.87%	-17.87%
递延所得税负债	1,093,189.78	1.05%	1,275,388.09	1.48%	-14.29%

#### 项目重大变动原因:

截止2023年6月30日，公司总资产1.08亿元，较上年末增长2226万元。增长的主要原因为今年疫情防控措施放开后国内和国际销售业绩增长，同时为快速提升业绩，2023年扩大了经销商品的范围。公司2023年通过融资和收取销售保证金的方式筹集资金，保障公司传统业务领域的新增订单和新增经销产品业务的需要，使得公司总资产较年初上涨。

2023年上半年新增短期贷款800万元，贷款行为招商银行股份有限公司天津分行，贷款期限一年。该笔贷款由天津市中小企业信用融资担保有限公司为我公司提供担保。



## (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	34,845,048.45	-	31,260,955.92	-	11.47%
营业成本	19,210,384.27	55.13%	19,520,828.35	62.44%	-1.59%
毛利率	44.87%	-	37.56%	-	-
税金及附加	297,977.51	0.86%	212,319.58	0.68%	40.34%
销售费用	4,195,681.42	12.04%	3,694,276.80	11.82%	13.57%
管理费用	4,341,495.41	12.46%	3,279,474.87	10.49%	32.38%
研发费用	1,506,193.59	4.32%	1,142,818.85	3.66%	31.80%
财务费用	-28,815.45	-0.08%	-30,801.06	-0.10%	-6.45%
其他收益	10,944.00	0.03%	128,042.02	0.41%	-91.45%
信用减值损失	-348,065.52	-1.00%	-139,270.95	-0.45%	149.92%
资产处置收益	0.00	0.00%	9,805.83	0.03%	-100.00%
营业外收入	188,299.37	0.54%	22,540.97	0.07%	735.36%
营业外支出	34,030.74	0.1%	510.01	0.00%	6,572.56%
所得税费用	1,151,342.13	3.30%	915,169.32	2.93%	25.81%
净利润	3,817,151.03	10.95%	2,547,477.07	8.15%	49.84%
经营活动产生的现金流量净额	-10,829,039.63	-	29,729,457.14	-	-136.43%
投资活动产生的现金流量净额	-969,943.60	-	-40,233.15	-	-2,310.81%
筹资活动产生的现金流量净额	7,985,141.08	-	-7,514,901.12	-	206.26%

### 项目重大变动原因：

2023年初国内各地新冠疫情封控措施放开后，公司2023年上半年国内、国际主营自产产品订单量增长显著。同时自制产品产量的增长，进一步的降低了产品生产成本，使得今年上半年销售毛利率，较上年同期增长明显，进而使净利润较上年同期实现增长。

## 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
市场竞争的风险	医疗记录纸市场相对较分散，各区域市场均有满足本地市场的小微型生产企业。虽然公司作为国内发展较早、经销网络广泛、产品齐全、生产经验丰富的医疗记录纸供应商，且具有为客户提供个性化产品解决方案的能力，但是，若本公司不能保持良好的产品质量并积极有效的维护客户关系，将会受到国内地方性医疗记录纸小微型供应企业的竞争，公司产品在部分地区的市场将受到挑战，存在导致公司产品销售收入下降的风险。
人才流失的风险	公司在长期的生产实践中培养了一批掌握生产工艺和核心技术的人才，他们在生产制造、工艺改进、设备改造方面发挥了重要作用，是公司产品质量合格稳定的重要保障。在未来发展过程中如果发生人才流失，将对公司的生产经营造成不利影响。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险，公司管理层的规范治理意识需要在实际运作中不断增强。对此，公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会会议决议的切实执行，不断完善法人治理结构。
原材料价格波动风险	公司属于医疗记录纸的纸制品生产加工企业。报告期内，原材料在公司生产成本中所占比例一般较大。近年来，纸类等原材料价格均有不同程度的波动。如未来因国家环保整治、淘汰过剩产能以及需求增长等因素，将会促使造纸行业供应减少，致使公司的原材料价格上涨。虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。
产品替代风险	纸制品行业是国民经济中的一大重要产业，目前公司的主要产品是医疗记录纸，属于中高档产品，具有一定技术优势。但世界各国对纸制品加工设备、生产技术、生产工艺、原辅材料及产品开发等都有较大的投入，产品更新换代较快。未来随着终端医疗检测仪器技术及工艺水平的提高，互联网技术在医疗领域的推广，医疗记录纸存在被其他新产品替代的风险。
火灾风险	公司在生产过程中，使用的原材料、包装物以及生产出来的医疗记录纸产成品均为易燃物。从原材料进入生产车间到产成品进入消费市场的过程中，公司需要保存大量的易燃物。因此，一旦发生火灾，将会给公司造成巨大损失。
产业政策的风险	根据目前国家发改委造纸产业发展方面的政策，国家提倡研究开发低定量、功能化纸及纸板新产品，重点开发低定量纸及纸

	<p>板、含机械浆的印刷书写纸、液体包装纸板、食品包装专用纸、低克重高强度的瓦楞原纸及纸板等产品，积极研发信息用纸、国防及通讯特种用纸、农业及医疗特种用纸等，增加造纸品种。现阶段，国家产业政策有利于我国医疗记录纸行业的发展，但是如果国家产业政策出现调整，公司的生产经营可能受到一定影响。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东天津农垦红光有限公司持有公司股份 3825 万股，占公司总股本的 85%，并通过天津市森朗农业发展有限公司间接持有公司股份 675 万股，占公司总股本的 15%，处于绝对控股地位；天津食品集团有限公司持有天津农垦红光有限公司 100% 股权；天津市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“天津市国资委”）间接持有天津食品集团有限公司 96.13% 的股权，为公司的实际控制人。公司实际控制人、间接控制人、控股股东均能够对股份公司的经营决策、财务政策以及人事任免等重大事项施予重大影响。尽管本公司已建立起规范有效的公司治理结构，且公司自设立以来主营业务及核心团队稳定，但若实际控制人利用其特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，可能对公司造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	3,500,000	597,188.36
销售产品、商品,提供劳务	259,500,000	2,009,931.32
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	4,800,000	728,793.23
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
-		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**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：**

上述关联交易符合公司的实际经营和发展需要，对公司生产经营具有积极影响，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司的业务独立性产生影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月1日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

以上承诺均正在履行中，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	保证金	1,197,425.82	1.1%	保障银行承兑汇票到期兑付
<b>总计</b>	-	-	1,197,425.82	1.1%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

正常的票据结算业务，对公司正常经营无不良影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,750,000	15%	0	6,750,000	15%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,250,000	85%	0	38,250,000	85%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,250,000	85%	0	38,250,000	85%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
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	天津农垦红光有限公司	38,250,000	0	38,250,000	85%	38,250,000	0	0	0
2	天津市森朗农业发展有限公司	6,750,000	0	6,750,000	15%	0	6,750,000	0	0
合计		45,000,000	-	45,000,000	100%	38,250,000	6,750,000	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

天津市森朗农业发展有限公司为公司控股股东天津农垦红光有限公司的子公司。

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
李龙	董事长	男	1975年6月	2023年2月1日	2026年1月31日
徐蒲宁	董事	男	1971年6月	2023年2月1日	2026年1月31日
岳建生	董事、总经理	男	1969年7月	2023年2月1日	2026年1月31日
曲雅萍	董事	女	1974年11月	2023年2月1日	2026年1月31日
叶菲	董事	男	1989年3月	2023年2月1日	2026年1月31日
陈鹏	董事	男	1991年11月	2023年2月1日	2026年1月31日
翟国红	职工董事、董事会秘书、总经理助理	女	1982年3月	2023年2月1日	2026年1月31日
宋文娟	监事会主席	女	1968年11月	2023年2月1日	2026年1月31日
马灏	监事	男	1988年9月	2023年2月1日	2026年1月31日
魏丽萍	监事	女	1983年7月	2023年2月1日	2026年1月31日
王之峰	财务负责人	男	1981年1月	2023年2月1日	2026年1月31日
李小静	副总经理	女	1980年6月	2023年2月1日	2026年1月31日
谢艳琼	副总经理	男	1987年2月	2023年2月1日	2023年5月22日
程国栋	总经理助理	男	1968年11月	2023年2月1日	2026年1月31日
杨红梅	总经理助理	女	1984年5月	2023年2月1日	2026年1月31日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李龙任天津农垦红光有限公司副总经理、董办主任，任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津红狮城投资发展有限公司的法人代表；徐蒲宁任天津农垦红光有限公司副总经理，天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的法定代表人，天津农垦红光有限公司的控股公司华北城（天津）贸易有限公司和 中东欧特色小镇（天津）开发建设有限公司董事；宋文娟任天津农垦红光有限公司财务部部长，天津农垦红光有限公司的全资子公司天津红狮城投资发展有限公司监事；叶菲任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的经理，任天津农垦红光有限公司的控股公司华北城（天津）贸易有限公司董事；马灏任天津农垦红光有限公司外派二级财务总监；曲雅萍任天津农垦红光有限公司党委工作部部长，天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司董事；岳建生任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的董事；其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人均无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢艳琼	副总经理	离任	无	工作调动
杨红梅	无	新任	总经理助理	经营需要



报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	31	30
销售人员	25	24
财务人员	4	4
生产人员	67	66
员工总计	127	124

(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	五、（一）	49,814,162.57	53,663,945.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	8,981,292.95	7,977,275.26
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	174,362.72	2,217,756.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	6,222,216.17	86,010.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	8,682,861.93	9,529,647.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	18,040,360.79	
<b>流动资产合计</b>		<b>91,915,257.13</b>	<b>73,474,634.53</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	五、（七）	281,352.90	287,403.50

固定资产	五、(八)	3,935,918.98	4,507,215.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	4,372,759.15	5,101,552.38
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,521,208.00	697,791.94
递延所得税资产	五、(十一)	2,207,624.40	2,290,061.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,318,863.43	12,884,025.27
<b>资产总计</b>		104,234,120.56	86,358,659.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	8,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十三)	1,197,425.82	1,233,366.90
应付账款	五、(十四)	1,048,199.52	1,173,758.49
预收款项			
合同负债	五、(十五)	1,861,434.25	3,188,485.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,849,598.03	4,565,958.63
应交税费	五、(十七)	1,162,666.46	1,983,556.58
其他应付款	五、(十八)	14,923,125.66	3,782,237.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	4,245,554.54	3,366,952.69
其他流动负债	五、(二十)	241,986.45	414,503.01
<b>流动负债合计</b>		34,529,990.73	19,708,819.93
<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	五、(二十一)	3,452,822.11	4,204,270.52
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	五、(二十一)	1,093,189.78	1,275,388.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,546,011.89	5,479,658.61
<b>负债合计</b>		39,076,002.62	25,188,478.54
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十二)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	5,088,974.61	5,088,974.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	8,411,067.36	7,214,686.35
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	6,658,075.97	3,866,520.30
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		65,158,117.94	61,170,181.26
<b>负债和所有者权益总计</b>		104,234,120.56	86,358,659.80

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之皞

会计机构负责人：杨红梅

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		34,845,048.45	31,260,955.92
其中：营业收入	五、(二十六)	34,845,048.45	31,260,955.92

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,522,916.75	27,818,917.39
其中：营业成本	五、(二十六)	19,210,384.27	19,520,828.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	297,977.51	212,319.58
销售费用	五、(二十八)	4,195,681.42	3,694,276.80
管理费用	五、(二十九)	4,341,495.41	3,279,474.87
研发费用	五、(三十)	1,506,193.59	1,142,818.85
财务费用	五、(三十一)	-28,815.45	-30,801.06
其中：利息费用		177,953.44	252,848.89
利息收入		140,596.83	90,496.26
加：其他收益	五、(三十二)	10,944.00	128,042.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-348,065.52	-139,270.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		9,805.83
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,985,010.18	3,440,615.43
加：营业外收入	五、(三十五)	188,299.37	22,540.97
减：营业外支出	五、(三十六)	34,030.74	510.01

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,139,278.81	3,462,646.39
减：所得税费用	五、（三十七）	1,151,342.13	915,169.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,987,936.68	2,547,477.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		3,987,936.68	2,547,477.07
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,987,936.68	2,547,477.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,987,936.68	2,547,477.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,987,936.68	2,547,477.07
（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）		0.0886	0.0566
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之峰

会计机构负责人：杨红梅

### (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		39,932,600.63	32,899,875.61
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		204,551.55	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	2,033,855.02	26,544,080.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,171,007.20</b>	<b>59,443,955.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,058,248.12	12,406,515.86
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		12,417,923.26	13,397,452.36
支付的各项税费		5,061,473.69	2,350,148.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	18,462,401.76	1,560,382.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,000,046.83</b>	<b>29,714,498.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,829,039.63</b>	<b>29,729,457.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,805.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>9,805.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,943.60	50,038.98

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		969,943.60	50,038.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-969,943.60	-40,233.15
<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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	1,233,366.90	-24,533.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,233,366.90	-24,533.06
偿还债务支付的现金			7,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,800.00	90,368.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	1,197,425.82	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,248,225.82	7,490,368.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,985,141.08	-7,514,901.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-236,135.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,813,842.15	21,938,187.10
加：期初现金及现金等价物余额		52,430,578.90	29,223,935.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,616,736.75	51,162,122.82

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之皞

会计机构负责人：杨红梅



### 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	√是 □否	三、(三十五)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、(二十五)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

公司《关于2022年度利润分配方案的议案》已获2023年5月10日召开的股东大会审议通过，2023年6月30日公司公告了《2022年年度权益分派实施公告》（详见公告编号：2023-032）。以公司现有总股本45,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.61元人民币现金，共计派发现金红利2,745,000.00元。本次权益分派权益登记日为：2023年7月6日，除权除息日为：2023年7月7日。

#### (二) 财务报表项目附注

## 天津广大纸业股份有限公司 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、基本情况

天津广大纸业股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）前身为“天津市申信医疗器材有限公司”，成立于1994年9月30日。成立时注册资本50万元。公司于2020年12月11日取得天津市市场和质量监督管理委员会核发的统一社会信用代码为91120113239420955Q号《营业执照》。公司股票已于2018年2

月 12 日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称为广大纸业，证券代码为 872681。

公司于 2016 年 11 月 12 日根据公司股东会议决议，依照《中华人民共和国公司法》，以 2016 年 10 月 31 日的净资产以发起设立的方式变更为天津广大纸业股份有限公司，股本总额为 45,000,000 元，每股面值 1 元，计 45,000,000 股。全部股份由原股东以原持股比例全额认购，其中天津农垦红光有限公司持有 38,250,000 股，占总股本的 85.00%；天津王朝包装印刷制品有限公司持有 6,750,000 股，占总股本的 15.00%。该项出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所进行审验，并出具了中兴财光华（津）审验字（2016）第 05012 号验资报告。2022 年天津王朝包装印刷制品有限公司将持有的 15%股权转让给天津市森朗农业发展有限公司。

法定代表人：李龙

地址：天津市北辰区京福公路东红光农场内

经营期限：1994 年 9 月 30 日至长期

本公司批准的经营经营范围包括：一般项目：金属材料销售；金属制品销售；耐火材料销售；仪器仪表销售；建筑材料销售；五金产品批发；五金产品零售；橡胶制品销售；办公设备耗材销售；日用百货销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子元器件与机电组件设备销售；钢压延加工；模具销售；国际货物运输代理；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械零件、零部件加工；电气设备修理；机械设备租赁；信息技术咨询服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；鲜肉零售；鲜肉批发；水产品批发；水产品零售；畜牧渔业饲料销售；会议及展览服务；林业产品销售；家用电器销售；农副产品销售；家居用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；非金属矿及制品销售；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；石油制品销售（不含危险化学品）；金属矿石销售；再生资源销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口；食品经营（销售散装食品）；食品经营（销售预包装食品）；家禽饲养；活禽销售；食品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司控股母公司为天津农垦红光有限公司，控股股东的母公司为天津食品集团有限公司，实际控制人为天津市国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告于 2023 年 08 月 25 日经董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会

计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控

制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4.合并取得子公司会计处理

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

## 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

### 2.共同经营的会计处理

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

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

### 3.合营企业的会计处理

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1.外币业务折算

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

##### 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表

折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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) 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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

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）。

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

### （十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成



本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款组合 2：本组合为关联方单位往来。

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

其他应收款组合 2：本组合包含关联方单位往来；本单位员工为部门采购经费的定额备用金；保证金及押金；存在保证、抵押、质押等担保措施的单位往来；出口退税；代职工垫付且未来可从职工工资中扣除的款项等。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出

售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### （十四） 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一

般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土

地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	0-5.00	1.90-12.50
机器设备	5-20	0-5.00	4.75-20.00
运输工具	5-10	0-5.00	9.50-20.00
办公及其他设备	3-10	0-5.00	9.50-33.33

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十九) 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

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

#### (二十一) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十三) 长期待摊费用

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

#### (二十四) 职工薪酬

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

##### 1.短期薪酬

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

##### 2.离职后福利

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

##### 3.辞退福利

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

##### 4.其他长期职工福利

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

#### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最



佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。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。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

### 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## (二十八) 收入

本公司的营业收入包括销售商品收入和租赁收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

### 1. 销售商品

本公司生产和外购各类纸制品、医用耗材等产品并销售予各地经销商及终端客户。本公司将产品按照销售合同的规定交付给指定的承运人或运至约定交货地点，双方完成货物交接后确认收入。本公司给予客户的信用期限根据客户的信用风险特性确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成本。

采取直接收款方式销售货物，若本公司在向顾客转让商品之前控制商品，则本公司为主要责任人，公司按照已收或应收顾客对价总额确认收入，在货物销售且收到货款或取得销售款凭据的当天确认收入的实现。若本公司在向顾客转让商品之前不控制商品，则本公司为代理人，在提供代理服务后，按合同约定的销售额比例确认代理服务收入。

### 2. 租赁收入

本公司为客户提供的租赁服务在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### （三十） 政府补助

#### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (三十二) 所得税

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，或与直接计所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

B、对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，本公司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，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

### (三十三) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十四) 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (三十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

根据财政部《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行关于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关要求，对公司会计政策和相关会计科目核算进行适当的变更和调整，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

受影响的报表项目名称	2023年初政策变更前	2023年初政策变更后	影响金额(元, 负数表示减少)
递延所得税资产	1,014,673.86	2,290,061.95	1,275,388.09
递延所得税负债		1,275,388.09	1,275,388.09

#### 四、 税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

#### 五、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

###### 1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	429.21	333.47
银行存款	18,323,113.94	13,265,124.62
其他货币资金	31,490,619.42	40,398,487.71
<b>合计</b>	<b>49,814,162.57</b>	<b>53,663,945.80</b>
其中：存放在境外的款项总额		

###### 2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,197,425.82	1,233,366.90
<b>合计</b>	<b>1,197,425.82</b>	<b>1,233,366.90</b>

##### (二) 应收账款

###### 1. 应收账款按坏账计提方法披露：

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,138.45	2.09	202,138.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,489,188.15	97.91	507,895.20	5.35	8,981,292.95
其中：组合 1-账龄分析法	8,619,306.21	88.94	507,895.20	5.89	8,111,411.01
组合 2 关联方应收款项	869,881.94	8.98			869,881.94
<b>合计</b>	<b>9,691,326.60</b>		<b>710,033.65</b>		<b>8,981,292.95</b>

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,138.45	2.34	202,138.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,450,365.96	97.66	473,090.70	5.60	7,977,275.26
其中：组合 1-账龄分析法	7,741,932.92	89.48	473,090.70	6.11	7,268,842.22
组合 2 关联方应收款项	708,433.04	8.19			708,433.04
<b>合计</b>	<b>8,652,504.41</b>		<b>675,229.15</b>		<b>7,977,275.26</b>

### 2.按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	9,345,758.62	8,254,310.05
1至2年	60,152.08	322,253.81
2至3年	279,594.83	74,495.85
3至4年	4,826.96	1,444.70
4至5年	994.11	
5年以上		
<b>小计</b>	<b>9,691,326.60</b>	<b>8,652,504.41</b>
减：坏账准备	710,033.65	675,229.15
<b>合计</b>	<b>8,981,292.95</b>	<b>7,977,275.26</b>

### 3.按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
医帮科技唐山有限公司	202,138.45	202,138.45	100.00	无资产强制执行
<b>合计</b>	<b>202,138.45</b>	<b>202,138.45</b>		



4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	8,475,876.68	98.33	423,793.84
1—2年	60,152.08	0.70	24,060.83
2—3年	77,456.38	0.90	54,219.46
3—4年	4,826.96	0.06	4,826.96
4—5年	994.11	0.01	994.11
5年以上			
<b>合计</b>	<b>8,619,306.21</b>		<b>507,895.20</b>

续表:

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	7,547,928.01	97.49	377,396.40
1—2年	135,141.81	1.75	54,056.72
2—3年	57,418.40	0.74	40,192.88
3—4年	1,444.70	0.02	1,444.70
4—5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>7,741,932.92</b>		<b>473,090.70</b>

(2) 采用他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			净额
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	
应收关联方往来款	869,881.94			869,881.94
<b>合计</b>	<b>869,881.94</b>			<b>869,881.94</b>

续表:

组合名称	期初数			净额
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	
应收关联方往来款	708,433.04			708,433.04
<b>合计</b>	<b>708,433.04</b>			<b>708,433.04</b>

5.本报告期实际核销的应收账款

本报告期内无实际核销的重要应收账款。

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	1,444,565.12	14.91	72,228.26
天津市北辰区卫生健康委员会	662,540.00	6.84	33,127.00
天津海河乳品有限公司	628,302.20	6.48	
河南仟洲源医疗器械有限公司	381,455.00	3.94	19,072.75
上海天宇纸业有限公司	217,772.50	2.25	10,888.63
<b>合计</b>	<b>3,334,634.82</b>	<b>34.41</b>	<b>135,316.64</b>

(三) 预付款项

1.预付账款账龄

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(含1年)	174,362.72	100.00		2,217,756.28	100.00	
<b>合计</b>	<b>174,362.72</b>	<b>100.00</b>		<b>2,217,756.28</b>	<b>100.00</b>	

2.账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

本期无账龄超过1年的大额预付款项。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
江西鼎盛记录纸有限公司	33,517.69	19.22	
天津立锋工贸发展有限公司	31,428.09	18.02	
广州晨心条码科技有限公司	29,158.14	16.72	
宁波海士康医疗科技有限公司	26,092.05	14.96	
沧县华东塑料制品有限公司	21,576.00	12.37	
<b>合计</b>	<b>141,771.97</b>	<b>81.29</b>	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,222,216.17	86,010.12
<b>合计</b>	<b>6,222,216.17</b>	<b>86,010.12</b>

1.其他应收款项

(1) 按款项性质分

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,280.00	17,080.00
净额法核算下的应收款项	6,102,721.86	
单位往来	332,235.33	40,342.40
备用金	98,240.00	28,587.72
减：坏账准备	313,261.02	
<b>合计</b>	<b>6,222,216.17</b>	<b>86,010.12</b>

(2) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	6,473,855.05	31,387.72
1 至 2 年	8,999.74	
2 至 3 年		40,342.40
3 至 4 年	40,342.40	450.00
4 至 5 年	450.00	
5 年以上	11,830.00	13,830.00
<b>小 计</b>	<b>6,535,477.19</b>	<b>86,010.12</b>
减：坏账准备	313,261.02	
<b>合 计</b>	<b>6,222,216.17</b>	<b>86,010.12</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本 期				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段			
—转回第二阶段			
—转回第一阶段			
本期计提	313,261.02		313,261.02
本期转回			
本期核销			
其他变动			
2023年6月30日余额	313,261.02		313,261.02

(4) 本期无收回或转回的重要坏账准备情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京弘渊滴荣商贸有限公司	净额法核算下的应收款项	3,175,437.12	1年以内	48.59	158,771.86
河南弯釜肉业有限公司	净额法核算下的应收款项	955,698.65	1年以内	14.62	47,784.93
郑州华玉进出口有限公司	净额法核算下的应收款项	853,138.69	1年以内	13.05	42,656.93
飞熊领鲜万胜(郑州)科技有限公司	净额法核算下的应收款项	540,487.00	1年以内	8.27	27,024.35
天津市森朗农业发展有限公司	单位往来	124,328.40	1年以内	1.90	
合计		5,649,089.86		86.43	276,238.07

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	5,321,424.85		5,321,424.85	5,707,088.87		5,707,088.87
库存商品	5,342,781.83	2,745,377.87	2,597,403.96	5,020,481.00	2,745,377.87	2,275,103.13
低值易耗品	43,113.69		43,113.69	25,402.06		25,402.06
包装物	616,549.16		616,549.16	654,127.95		654,127.95
发出商品	104,370.27		104,370.27	867,925.06		867,925.06
合计	11,428,239.80	2,745,377.87	8,682,861.93	12,275,024.94	2,745,377.87	9,529,647.07

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以净额法核算的牛肉	18,040,360.79	

项目	期末余额	期初余额
合计	18,040,360.79	

(七) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	544,554.00			544,554.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	544,554.00			544,554.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	257,150.50			257,150.50
2. 本期增加金额	6,050.60			6,050.60
(1) 计提或摊销	6,050.60			6,050.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	263,201.10			263,201.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	281,352.90			281,352.90
2. 期初账面价值	287,403.50			287,403.50

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,935,918.98	4,507,215.50
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,935,918.98</b>	<b>4,507,215.50</b>

1. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额		19,697,781.95	622,806.05	1,130,301.02	21,450,889.02
2. 本期增加金额		14,670.62		4,000.00	18,670.62
(1) 购置		14,670.62		4,000.00	18,670.62
3. 本期减少金额		9,825.00			9,825.00
(1) 处置或报废		9,825.00			9,825.00
4. 期末余额		19,702,627.57	622,806.05	1,134,301.02	21,459,734.64
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额		15,609,838.94	363,607.37	846,884.48	16,820,330.79
2. 本期增加金额		550,722.94	37,338.66	1,905.54	589,967.14
(1) 计提		550,722.94	37,338.66	1,905.54	589,967.14
(2) 其他					
3. 本期减少金额		9,825.00			9,825.00
(1) 处置或报废		9,825.00			9,825.00
(2) 其他					
4. 期末余额		16,150,736.88	400,946.03	848,790.02	17,400,472.93
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额		123,342.73			123,342.73
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		123,342.73			123,342.73
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值		3,428,547.96	221,860.02	285,511.00	3,935,918.98
2. 期初账面价值		3,964,600.28	259,198.68	283,416.54	4,507,215.50

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合计
一、原值					
期初余额	8,016,725.32				8,016,725.32
本年增加额					
本年续租额					
本年减少额					
期末余额	8,016,725.32				8,016,725.32
二、累计折旧					
期初余额	2,915,172.94				2,915,172.94
本年计提额	728,793.23				728,793.23
本年减少额					
期末余额	3,643,966.17				3,643,966.17
三、减值准备					
期初余额					
期末余额					
四、净额					
期初余额	5,101,552.38				5,101,552.38
期末余额	4,372,759.15				4,372,759.15

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少的原因
凝胶车间装修费	137,622.05		83,197.58		54,424.47	
标签车间改造	236,773.77		74,770.63		162,003.14	
订货宝	33,475.25		4,099.02		29,376.23	
金蝶技术服务费	2,425.04		2,425.04			
消防水池防水及新建彩钢房工程	190,440.00		10,579.98		179,860.02	
车间仓库耦合剂 车间屋顶防水工程	29,847.09		7,461.78		22,385.31	
车间地坪翻新费用	67,208.74		3,446.58		63,762.16	
车间改造工程		871,151.38	43,557.24		827,594.14	
车间取暖设施改造		183,330.28	1,527.75		181,802.53	
合计	697,791.94	1,054,481.66	231,065.60		1,521,208.00	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	255,823.68	1,023,294.67	168,807.29	675,229.15
资产减值准备	717,180.15	2,868,720.60	717,180.15	2,868,720.60
新租赁税会差异	1,234,620.57	4,938,482.28	1,404,074.51	5,616,298.02
小计	<b>2,207,624.40</b>	<b>8,830,497.55</b>	<b>2,290,061.95</b>	<b>9,160,247.77</b>
递延所得税负债：				
新租赁税会差异	1,093,189.78	4,372,759.15	1,275,388.09	5,101,552.38
小计	<b>1,093,189.78</b>	<b>4,372,759.15</b>	<b>1,275,388.09</b>	<b>5,101,552.38</b>

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	
合计	<b>8,000,000.00</b>	

期末不存在已逾期未偿还的情况。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,197,425.82	1,233,366.90
合计	<b>1,197,425.82</b>	<b>1,233,366.90</b>

(十四) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	980,297.46	93.52	1,109,334.10	94.51
1-2 年 (含 2 年)	8,035.52	0.77	4,693.25	0.40
2-3 年 (含 3 年)	965.68	0.09	57,881.27	4.93
3 年以上	58,900.86	5.62	1,849.87	0.16
合计	<b>1,048,199.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,173,758.49</b>	<b>100.00</b>



1. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津王朝包装印刷制品有限公司	57,699.94	对方未催款
<b>合计</b>	<b>57,699.94</b>	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	1,861,434.25	3,188,485.76
<b>合计</b>	<b>1,861,434.25</b>	<b>3,188,485.76</b>

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,565,958.63	8,488,943.54	11,205,304.14	1,849,598.03
二、离职后福利-设定提存计划		1,213,122.31	1,213,122.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<b>合计</b>	<b>4,565,958.63</b>	<b>9,702,065.85</b>	<b>12,418,426.45</b>	<b>1,849,598.03</b>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,512,198.28	6,489,601.67	9,204,201.47	1,797,598.48
二、职工福利费		299,222.98	299,222.98	
三、社会保险费		812,424.96	812,424.96	
其中：医疗保险费及生育保险费		771,987.49	771,987.49	
工伤保险费		40,437.47	40,437.47	
其他				
四、住房公积金		706,423.00	706,423.00	
五、工会经费和职工教育经费	53,760.35	181,270.93	183,031.73	51,999.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>4,565,958.63</b>	<b>8,488,943.54</b>	<b>11,205,304.14</b>	<b>1,849,598.03</b>

### 3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,176,359.52	1,176,359.52	
失业保险费		36,762.79	36,762.79	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,213,122.31</b>	<b>1,213,122.31</b>	

### (十七) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	1,624,239.70	492,799.38
车船使用税		
企业所得税	117,852.56	591,850.67
城市维护建设税	156,896.23	61,258.12
房产税	3,360.00	3,360.00
土地使用税		
个人所得税	4,396.84	4,900.03
教育费附加（含地方教育费附加）	76,811.25	8,498.26
印花税		
<b>合计</b>	<b>1,983,556.58</b>	<b>1,162,666.46</b>

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	14,923,125.66	3,782,237.87
<b>合计</b>	<b>14,923,125.66</b>	<b>3,782,237.87</b>

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	3,297,468.80	3,000,000.00
外部押金及保证金	12,000.00	24,820.00
单位往来	89,491.30	354,921.79
以净额法核算下的应付款项	11,149,364.00	
其他	374,801.56	402,496.08

款项性质	期末余额	期初余额
合计	14,923,125.66	3,782,237.87

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿付原因
天津食品集团有限公司	3,000,000.00	资金拆借，对方未催收
合计	3,000,000.00	

(3) 其他应付款前五名

单位名称	期末余额	占其他应付账款比例 (%)
天津天润晓韩贸易有限公司	6,906,958.10	46.28
天津食品集团有限公司	3,000,000.00	21.10
天津腾鹤供应链有限公司	2,346,864.63	15.73
天津肉师傅国际贸易有限公司	990,860.02	6.64
汇世茗豪(北京)国际贸易有限公司	904,677.06	6.06
合计	14,149,359.81	94.81

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,245,554.54	3,366,952.69
合计	4,245,554.54	3,366,952.69

(二十) 其他流动负债

1.其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	241,986.45	414,503.01
合计	241,986.45	414,503.01

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,329,097.16	6,134,066.34
减：未确认融资费用	390,614.88	517,768.32
减：一年内到期的租赁负债	1,485,660.17	1,412,027.50
租赁负债净额	3,452,822.11	4,204,270.52

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

续：

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
天津农垦红光有限公司	38,250,000.00	85.00			38,250,000.00	85.00
天津市森朗农业发展有限公司	6,750,000.00	15.00			6,750,000.00	15.00
合计	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00

#### (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	5,088,974.61			5,088,974.61
二、其他资本公积				
合计	5,088,974.61			5,088,974.61

#### (二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,404,895.46	398,793.67		2,803,689.13
任意盈余公积金	4,809,790.89	797,587.34		5,607,378.23
合计	7,214,686.35	1,196,381.01		8,411,067.36

#### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	3,866,520.30	4,412,496.92
期初调整金额		
本期期初余额	3,866,520.30	4,412,496.92
本期增加	3,987,936.68	3,591,461.98
其中：本期净利润转入	3,987,936.68	3,591,461.98
其他调整因素		
本期减少额	1,196,381.01	4,137,438.60
其中：本期提取盈余公积数	1,196,381.01	1,077,438.60
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		3,060,000.00
转增资本		

项目	本期金额	上期金额
其他减少		
本期期末余额	<b>6,658,075.97</b>	<b>3,866,520.30</b>

(二十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>1. 主营业务小计</b>	<b>34,826,167.16</b>	<b>19,205,197.21</b>	<b>31,202,021.97</b>	<b>19,515,641.29</b>
自制类产品	31,767,401.15	16,792,856.36	27,533,002.39	15,957,462.32
其中：心电图纸	21,238,349.33	11,522,084.89	16,737,674.94	10,242,233.45
胎儿监护纸	4,658,664.86	1,793,326.28	5,117,859.33	1,892,398.85
生化分析仪纸	2,244,551.61	1,344,228.65	2,156,167.73	1,386,499.51
其他纸制品	42,654.88	12,216.41	52,707.98	13,210.12
耦合剂	1,564,221.23	1,049,872.13	1,140,688.83	774,493.12
消毒凝胶	7,884.50	3,093.47	624,363.86	245,891.51
产品标签纸	2,011,074.74	1,068,034.53	1,703,539.72	1,402,735.76
贸易类产品	3,058,766.01	2,412,340.85	3,669,019.58	3,558,178.97
<b>2. 其他业务小计</b>	<b>18,881.29</b>	<b>5,187.06</b>	<b>58,933.95</b>	<b>5,187.06</b>
房屋租赁		5,187.06	5,600.00	5,187.06
其他收入	18,881.29		53,333.95	
<b>合计</b>	<b>34,845,048.45</b>	<b>19,210,384.27</b>	<b>31,260,955.92</b>	<b>19,520,828.35</b>

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售收入	租赁收入
在某一时点确认	34,845,048.45	
在某一时段内确认		
<b>合计</b>	<b>34,845,048.45</b>	

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,287.13	1,678.34
土地使用税	128.50	128.50
城市维护建设税	160,673.46	111,220.55
教育费附加	68,860.05	47,665.96
印花税	19,679.45	15,479.70

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	45,906.70	31,777.31
车船税	442.22	4,369.22
<b>合计</b>	<b>297,977.51</b>	<b>212,319.58</b>

**(二十八) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,723,383.75	3,452,643.89
车辆费用	12,646.96	14,329.37
展览费	32,275.95	35,564.45
促销费	115,048.28	87,385.19
差旅费	122,871.84	628.75
通讯费	38,376.23	42,360.07
折旧费	33,319.03	31,856.50
业务招待费	11,041.60	4,941.60
办公费	8,507.70	5,054.55
检测检验费	16,796.12	13,318.19
宣传广告费		5,044.24
其他	4,060.00	1,150.00
仓储保管费	77,353.96	
<b>合计</b>	<b>4,195,681.42</b>	<b>3,694,276.80</b>

**(二十九) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,748,609.28	2,048,807.76
使用权资产摊销	486,101.70	486,101.70
中介服务费	127,945.99	128,645.24
其他	417,799.54	124,170.81
服务费	251,013.40	210,896.17
租赁费-班车	174,300.00	112,748.52
折旧摊销费	82,807.18	53,256.79
业务招待费	8,098.24	24,650.37
办公费	19,009.99	89,568.76
差旅费	25,810.09	628.75
<b>合计</b>	<b>4,341,495.41</b>	<b>3,279,474.87</b>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,506,193.59	1,142,818.85
直接投入		
其他		
折旧费		
合计	<b>1,506,193.59</b>	<b>1,142,818.85</b>

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	177,953.44	252,848.89
减：利息收入	140,596.83	90,496.26
汇兑损失	69,867.24	46,028.72
减：汇兑收益	185,005.98	282,164.49
手续费支出	48,966.68	42,982.08
合计	<b>-28,815.45</b>	<b>-30,801.06</b>

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	10,944.00	125,803.28	与收益相关
个税返还		2,238.74	
合计	<b>10,944.00</b>	<b>128,042.02</b>	

计入其他收益的政府补助：

政府补助类别	补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	安置残疾人奖励经费	10,944.00	
	企业稳岗返还		125,803.28
合计		<b>10,944.00</b>	<b>125,803.28</b>

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-34,804.50	-139,270.95
其他应收款信用减值损失	-313,261.02	
合计	<b>-348,065.52</b>	<b>-139,270.95</b>

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产		9,805.83	
<b>合计</b>		<b>9,805.83</b>	

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
废品收入	14,608.85	15,016.38	14,608.85
赔款收入	1,100.00	3,415.60	1,100.00
其他	3,270.89	4,108.99	3,270.89
盘盈利得	144.22		144.22
理赔	169,175.41		169,175.41
<b>合计</b>	<b>188,299.37</b>	<b>22,540.97</b>	<b>188,299.37</b>

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	22.59	13.30	22.59
其他	34,008.15	496.71	34,008.15
<b>合计</b>	<b>34,030.74</b>	<b>510.01</b>	<b>34,030.74</b>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,251,102.89	952,289.04
递延所得税费用	-99,760.76	-37,119.72
<b>合计</b>	<b>1,151,342.13</b>	<b>915,169.32</b>

2. 所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	5,139,278.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,284,819.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	291,624.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	



项目	本期发生额
高新企业研发费用加计扣除	-425,108.14
所得税费用	<b>1,151,342.13</b>

### (三十八) 现金流量表

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	140,596.83	90,496.26
政府补助		125,803.28
往来款及其他	1,724,082.78	26,327,780.61
理赔款	169,175.41	
<b>合计</b>	<b>2,033,855.02</b>	<b>26,544,080.15</b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,482,908.62	1,066,801.68
往来款及其他	1,278,027.43	493,580.45
代收代付款项	15,701,465.71	
<b>合计</b>	<b>18,462,401.76</b>	<b>1,560,382.13</b>

#### 2. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回期初票据保证金	1,233,366.90	
<b>合计</b>	<b>1,233,366.90</b>	

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	1,197,425.82	
<b>合计</b>	<b>1,197,425.82</b>	

### (三十九) 现金流量表

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,987,936.68	2,547,477.07
加：资产减值准备		
信用减值损失（新金融准则）	348,065.52	139,270.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	589,967.14	582,045.56

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	728,793.23	728,793.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	231,065.60	184,669.63
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)		-9,805.83
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-14,586.26	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	50,800.00	16,713.12
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)	82,437.55	-37,119.72
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-182,198.31	
存货的减少(增加以“—”号填列)	846,785.14	-2,491,026.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-23,137,190.97	28,699,333.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,639,085.05	-630,893.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,829,039.63	29,729,457.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,616,736.75	51,162,122.82
减：现金的期初余额	52,430,578.90	29,223,935.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,813,842.15	21,938,187.10

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	48,616,736.75	51,162,122.82
其中：库存现金	429.21	2,067.80
可随时用于支付的银行存款	18,323,113.94	42,800,726.48
可随时用于支付的其他货币资金	30,293,193.60	8,359,328.54
可用于支付的存放中央银行存款		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	48,616,736.75	51,162,122.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,197,425.82	

#### (四十) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	383,698.65	7.2258	2,772,529.71
应收账款			
其中：美元	38,264.64	7.2258	276,492.64

#### (四十一) 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,197,425.82	票据保证金

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
天津农垦红光有限公司	天津	种植业及农产品加工	19,881.00	85.00	85.00

本报告期内，本公司控股股东的母公司为天津食品集团有限公司，实际控制人为天津市国有资产监督管理委员会，其对本公司的间接控股比例为 100%。

### (二) 本公司子公司的情况

本公司无所属的子公司。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营和联营的企业。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津北方报业印务股份有限公司	控股母公司施加重大影响的其他企业
天津恒泰包装印刷有限公司	同受一方控制
天津王朝包装印刷制品有限公司	同受一方控制
壳牌华北石油集团有限公司	同受一方控制
河北壳牌石油销售有限公司	同受一方控制
华北城（天津）投资有限公司工会	同受一方控制
华北城（天津）物业服务有限公司工会	同受一方控制
青岛壳牌石油有限公司	同受一方控制
山东壳牌石油有限公司	同受一方控制
天津海河乳业有限公司	同受一方控制
天津壳牌石油储运有限公司	同受一方控制
天津农垦红光有限公司工会	同受一方控制
天津食品集团有限公司机关工会	同受一方控制
天津市红旗农场有限公司	同受一方控制
天津市红旗农场有限公司工会	同受一方控制
天津市津工驾驶员考试场地管理服务有限公司	同受一方控制
天津市森朗农业发展有限公司	同受一方控制
天津王朝酒业销售有限公司	同受一方控制
天津市津工机动车驾驶员培训有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司工会	同受一方控制
天津嘉立荷牧业集团有限公司	同受一方控制
天津二商迎宾肉类食品有限公司	同受一方控制
天津食品集团商贸有限公司	同受一方控制
天津市农垦房地产开发建设有限公司	同受一方控制
天津市乳品食品监测中心有限公司	同受一方控制
天津农垦津港有限公司	同受一方控制
天津市二冷食品冷冻有限责任公司	同受一方控制
天津食品集团通达资产经营管理有限公司	同受一方控制
天津铭信嘉德小额贷款有限公司	同受一方控制
天津农垦商业运营管理有限公司	同受一方控制
天津天食餐饮管理有限公司南开区分公司	同受一方控制
蓓蕾（天津）乳品有限公司	同受一方控制
天津市奶牛发展中心	同受一方控制
天津市第三食品有限责任公司	受同一方控制
天津市利民调料有限公司	受同一方控制
天津天食望月清真食品有限公司	受同一方控制
天津市桂顺斋食品有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津海河乳品有限公司	受同一方控制
天津红桥区壳牌石油销售有限公司	受同一方控制
天津天官葡萄酒有限公司	受同一方控制
天津农垦海燕有限公司	受同一方控制
天津市食品研究所有限公司	受同一方控制
天津利达粮油有限公司西青分公司	受同一方控制
新疆津垦食品有限公司	受同一方控制
和田地区津垦牧业科技有限公司	受同一方控制
李龙	关键管理人员-董事长、董事
岳建生	关键管理人员-董事、总经理
翟国红	关键管理人员-董事、董事会秘书、总经理助理
徐蒲宁	关键管理人员-董事
叶菲	关键管理人员-董事
曲亚萍	关键管理人员-董事
陈鹏	关键管理人员-董事
宋文娟	关键管理人员-监事会主席
马灏	关键管理人员-监事
魏丽萍	关键管理人员-监事
李小静	关键管理人员-副总经理
王之皞	关键管理人员-财务总监
程国栋	关键管理人员-总经理助理
杨红梅	关键管理人员-副总经理

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
天津北方报业印务股份有限公司	采购商品	包装物	市场价	234,973.22	202,693.40
天津恒泰包装印刷有限公司	采购商品	包装物、劳务	市场价	362,215.14	393,968.68
天津食品集团商贸有限公司	采购商品	包装物	市场价		2,239,311.02
<b>合计</b>				<b>597,188.36</b>	<b>2,835,973.10</b>
销售商品、提供劳务：					
天津恒泰包装印刷有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价		
天津农垦红光有限公司	销售	纸制品、	协议价	1,592.92	3,789.39

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
	商品	消毒凝胶			
天津农垦红光有限公司工会	销售商品	医用卫生耗材	协议价		1,327.44
天津市红旗农场有限公司	销售商品	纸制品、消毒凝胶	协议价		3,478.93
天津市津工驾驶员考试场地管理服务服务有限公司	销售商品	纸制品、消毒凝胶	协议价	4,000.00	159.29
天津市森朗农业发展有限公司	销售商品	纸制品、消毒凝胶	协议价	1,964.60	2,185.85
天津食品集团有限公司	销售商品	消毒凝胶、纸制品	协议价	46,460.18	19,221.23
天津市第三食品有限责任公司	销售商品	纸制品	协议价		
天津市利民调料有限公司	销售商品	纸制品	协议价	22,389.39	26,508.27
天津天食望月清真食品有限公司	销售商品	纸制品	协议价		2,619.47
天津海河乳业有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	-40,361.06	877,607.38
壳牌华北石油集团有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	49,799.11	
天津市乳品食品监测中心有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	4,362.84	181.60
天津利达粮油有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	7,703.54	5,185.84
天津二商迎宾肉类食品有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	235,268.11	127,010.28
天津农垦津港有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	1,433.63	548.67
天津市桂顺斋食品有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	3,081.42	1,805.31
天津海河乳品有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	1,623,028.46	
天津红桥区壳牌石油销售有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	2,966.36	
天津食品集团商贸有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	12,973.48	9,174.33
天津食品集团通达资产经营管理服务有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	1,415.93	
天津天官葡萄酒有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	协议价	28,047.09	
天津红光贸易有限公司	销售商品	纸制品	协议价		123.89
天津农垦海燕有限公司	销售商品	消毒凝胶	协议价		6,053.09
天津市农垦房地产开发建设有限	销售	消毒凝胶	协议价		1,261.59

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
公司	商品				
天津市食品研究所有限公司	销售商品	纸制品	协议价		8,920.35
天津利达粮油有限公司工会	销售商品	纸制品、医用卫生耗材	协议价		30,803.54
天津利达粮油有限公司西青分公司	销售商品	纸制品、医用卫生耗材	协议价	3,805.32	8,332.75
天津食品集团有限公司工会	销售商品	消毒凝胶	协议价		350.44
<b>合计</b>				<b>2,009,931.32</b>	<b>1,136,648.93</b>

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期期确认的租赁收入/费用
天津农垦红光有限公司	本公司	房产	728,793.23	899,187.96
<b>合计</b>			<b>728,793.23</b>	<b>899,187.96</b>

## 4. 关联担保情况

无。

## 5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
天津食品集团有限公司	拆入	3,000,000.00	2004年12月20日	不定期	
<b>合计</b>		<b>3,000,000.00</b>			

## 6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>1,062,255.80</b>	<b>1,175,346.27</b>

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	天津农垦红光有限公司		1,750.00
应收账款	天津市红旗农场有限公司		3,751.20

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	壳牌华北石油集团有限公司	29,429.00	4.00
应收账款	天津二商迎宾肉类食品有限公司	94,287.00	205,869.25
应收账款	天津海河乳品有限公司	628,302.20	388,463.40
应收账款	天津海河乳业有限公司	17,005.94	62,613.94
应收账款	河北壳牌石油销售有限公司		1,573.00
应收账款	天津食品集团商贸有限公司	6,521.00	9,694.25
应收账款	天津市二冷食品冷冻有限责任公司		474.00
应收账款	天津市桂顺斋食品有限公司		750.00
应收账款	天津市利民调料有限公司	18,700.00	18,460.00
应收账款	天津市乳品食品监测中心有限公司	3,530.00	4,950.00
应收账款	天津市食品研究所有限公司		10,080.00
应收账款	天津食品集团有限公司	52,500.00	
应收账款	天津利达粮油有限公司	3,400.00	
应收账款	天津天官葡萄酒有限公司	14,270.80	
应收账款	天津红桥区壳牌石油销售有限公司	1,936.00	
预付账款	天津市森朗农业发展有限公司		422,383.10
其他应收款	天津农垦红光有限公司	42,342.40	40,342.40
其他应收款	程国栋	55,240.00	28,381.53
其他应收款	天津二商迎宾肉类食品有限公司	5,346.00	
其他应收款	天津市森朗农业发展有限公司	124,328.40	2,280.00

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天津王朝包装印刷制品有限公司	57,699.94	57,699.94
应付账款	天津北方报业印务股份有限公司	47,880.27	50,111.53
应付账款	天津恒泰包装印刷有限公司	57,342.48	111,258.27
其他应付款	天津食品集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	天津农垦红光有限公司	248,390.47	
其他应付款	新疆津垦食品有限公司	20,571.43	
其他应付款	和田地区津垦牧业科技有限公司	28,506.90	

## 七、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。



## （二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

无。

## 九、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,944.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,268.63	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

22. 所得税影响额	41,303.16	
23. 少数股东影响额		
合计	<b>123,909.47</b>	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.31	4.11	0.0886	0.0566	0.0886	0.0566
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.12	3.92	0.0859	0.0540	0.0859	0.0540

天津广大纸业股份有限公司  
二〇二三年八月二十五日

## 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,014,673.86	2,290,061.95		
递延所得税负债		1,275,388.09		

#### (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

根据财政部《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行关于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关要求，对公司会计政策和相关会计科目核算进行适当的变更和调整，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,944.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,268.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>165,212.63</b>
减：所得税影响数	41,303.16
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>123,909.47</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