



**虎彩印艺股份有限公司**  
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

虎彩印艺  
NEEQ:834295

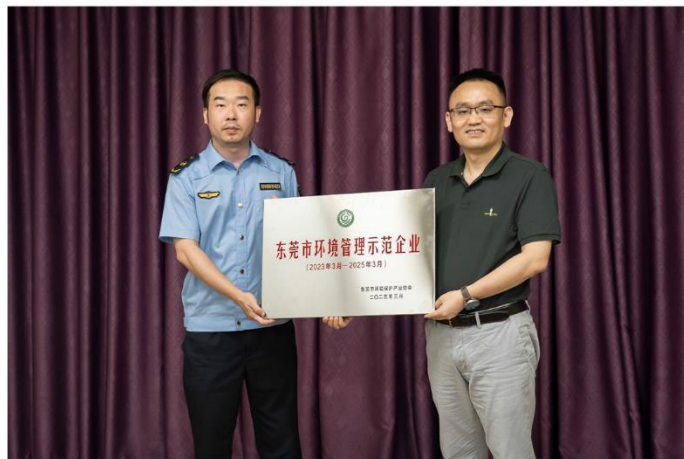
**2023**  
**半年度报告**  
**Semi-annual report**

# 虎彩半年度大事记



2023年3月

公司荣获第二批“东莞市环境管理示范企业”。



165 13 310  
005 A 90



团 体 标 准

T/ZZB 3014—2022



2022-12-08 发布

2022-12-31 实施

浙江省品牌建设联合会 发布



2023年4月

由绍兴虎彩主导制订的《冷烫印全息防伪箔》（T/ZZB 3014-2022）

“浙江制造”团体标准经浙江省品牌建设联合会顺利发布。



2022年6月

武汉虎彩数字化印刷基地顺利乔迁，标志着虎彩全国第六大基地武汉数字化印刷基地正式建成投产。



## 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、公司负责人陈成稳、主管会计工作负责人叶华及会计机构负责人（会计主管人员）叶华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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据和经营情况 .....	5
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动及股东情况 .....	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第六节	财务会计报告 .....	30
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	121
附件 II	融资情况 .....	121

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
虎彩集团	指	虎彩集团有限公司
泰山啤酒	指	山东泰山啤酒股份有限公司
泰山啤酒（莱芜）有限公司、虎彩商贸	指	山东虎彩商贸有限公司
公司、本公司、东莞虎彩、虎彩印艺	指	虎彩印艺股份有限公司
山东虎彩	指	山东虎彩泰山印刷有限公司
青海虎彩	指	青海虎彩印刷有限公司
绍兴虎彩	指	绍兴虎彩激光材料科技有限公司
虎彩国际	指	虎彩印刷国际有限公司
欧洲虎彩	指	HUCAIS PACKING ARTS EUROPE
武汉虎彩	指	武汉市虎彩数字印刷有限公司
贵州虎彩	指	贵州虎彩科技有限公司
三维科技	指	东莞三维科技有限公司
虎彩云印刷、云印刷	指	广东虎彩云印刷有限公司
北京文传、虎彩传播	指	北京虎彩文化传播有限公司
北京广臻	指	北京广臻文化艺术有限公司
北京搜书	指	北京搜书文化传播有限公司
北京虎彩、北京虎彩图书装订有限公司、河北虎彩	指	河北虎彩印刷有限公司
广东泰啤	指	泰啤啤酒（广东）有限公司
鲜檬摄影	指	鲜檬摄影有限公司
海南鲜檬	指	海南鲜檬摄影有限公司
泰安鲜檬	指	泰安市鲜檬摄影服务有限公司
广州电商	指	广州鲜檬网络科技有限公司
呼应科技	指	广东呼应科技信息有限公司
速达物联	指	广东速达物联科技有限公司
广州致美	指	广州致美印象信息科技有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	虎彩印艺股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《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	《虎彩印艺股份有限公司章程》
POD	指	Printing on demand，按需印刷
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日



## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	虎彩印艺股份有限公司		
英文名称及缩写	HUCAIS PRINTING CO., LTD.		
法定代表人	陈成稳	成立时间	1988 年 7 月 9 日
控股股东	控股股东为（虎彩集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈成稳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（23）-印刷（231）-包装装潢及其他印刷（2319）		
主要产品与服务项目	中高端纸制品包装印刷、按需出版印刷、个性化包装、安全印务等印刷服务，为需求客户提供整体印刷解决方案。		
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	虎彩印艺	证券代码	834295
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	407,200,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	向春江	联系地址	广东省东莞市松山湖区科技四路 17 号虎彩大厦
电话	0769-85252189	电子邮箱	Xiangchunjiang@hucais.com
传真	0769-85114119		
公司办公地址	广东省东莞市松山湖区科技四路 17 号虎彩大厦	邮政编码	523923
公司网址	<a href="http://www.hucais.com/">http://www.hucais.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	914419006181190111		
注册地址	广东省东莞市虎门镇厚虎路虎门段 26 号		
注册资本（元）	407,200,000	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) 商业模式与经营计划

##### (一) 商业模式

公司自 1988 年成立以来，秉承“让印刷走进千家万户”的战略使命，聚焦以用户为中心、变革创新为本的核心价值观，坚持创新驱动引领、夯实基础管理、推动完善全价值链优化，经营范围涵盖“中高端包装印刷、按需出版印刷等”，是一家集研发、设计、生产、销售、配送、服务于一体的包装整体方案服务商。

中高端包装印刷业务：技术+营销驱动型商业模式，依托强大的研发、设计、生产、营销团队，以契合市场需求的新技术、新工艺、新盒型、新防伪产品等为切入点，深入客户品牌理念、市场定位、产品策划等，紧扣市场消费动向，聚焦“研、产、供、销、服”全生命周期管理的数字化、智能化建设，全方位为客户提供满足其个性化需求并具有市场竞争力的一体化产品包装解决方案。

按需出版印刷业务：C2M 商业模式，以解决出版行业“库存、断版”痛点为核心价值，深耕“以销定产”模式变革，聚焦出版社、教育机构、云印刷三大客户群，通过 POD 下单平台、按需出版分销平台及第三方电商等渠道，为客户提供图书按需印刷及按需出版服务；以用户体验为牵引，面向用户需求构建全链路价值服务，依托大数据、大平台、智能制造、智慧物流等核心竞争力的构建，实现用户、工厂、第三方物流等资源的互联互通，为客户提供“多点数字印刷、就近快速物流”服务。

公司经过 30 余年发展，凭借研发、设计优势，规模化的数字印刷机群，按需就近生产配送服务等，在中高端包装印刷、按需出版印刷、个性化包装领域具备较强竞争力，我们致力成为个性化印刷的领跑者。

##### (二) 经营计划

#### 1、经营业绩：

##### (1) 财务状况

单位：元

项目	本期期末	本期期初	增减比例 (%)
负债合计	1,166,958,779.07	1,144,492,993.13	1.96%
所有者权益合计	237,251,268.23	306,245,846.42	-22.53%
资产合计	1,404,210,047.30	1,450,738,839.55	-3.21%

期末资产总额为 140,421.00 万元，较期初下降 3.21%，主要系收入结构变动影响，致应收账款较

期初减少 11,182.62 万元；期末负债总额为 116,695.88 万元，较期初增长 1.96%，主要系公司融资增加影响，致长期应付款较期初增加 8,620.72 万元；期末所有者权益总额为 23,725.13 万元，较期初减少 6,899.46 万元，主要系报告期内净利润亏损 6,956.53 万元。

### (2) 经营成果

单位：元

项目	本期	上年同期	增减(%) / 变动(百分点)
营业收入	493,661,035.39	648,124,640.93	-23.83%
营业成本	410,199,733.42	527,483,479.28	-22.23%
综合毛利率	16.91%	18.61%	-1.70%
归属于挂牌公司股东的净利润	-69,565,250.16	-46,798,225.08	-48.65%

报告期内，公司实现营业收入 49,366.10 万元，较上年同期下降 23.83%，主要系彩盒产品结构主动调整及湖南中烟收入减少影响。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为-6,956.53 万元，较上年同期下降 48.65%，主要系高毛利产品收入下降影响。

### (3) 现金流量

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	-24,227,771.86	-40,524,900.70	40.22%
投资活动产生的现金流量净额	-28,883,549.89	-43,603,789.41	33.76%
筹资活动产生的现金流量净额	50,117,137.50	60,068,407.87	-16.57%

经营活动产生的现金流量净额为-2,422.78 万元，较上年同期增长 40.22%，主要系本报告期内支付的供应商货款减少、支付职工费用及运费减少等；投资活动产生的现金流量净额为-2,888.35 万元，较上年同期增长 33.76%，主要系本报告期内购建资产相关的支出减少影响；筹资活动产生的现金流量净额为 5,011.71 万元，较上年同期下降 16.57%，主要系本报告期内关联借款减少影响。

## 2、经营管理

报告期内，公司坚守“按需个性化定制”的企业愿景，立足“让印刷走进千家万户”的战略使命，秉承“以用户为中心，变革创新为本”的核心价值观，深入行业研究与用户洞察，基于用户一体化服务需求进一步挖掘用户价值，通过技术革新，辅以大数据、大平台、智能工厂、智慧物流等，推动全链路服务升级。

中高端包装印刷业务：围绕“多批次、小批量，个性化包装解决方案服务商”的战略定位，以契合市场需求的新技术、新工艺、新盒型、新防伪为切入点，以智能冷烫、铂金浮雕、3D 直印三大技术



为核心，搭载内托专线等数字化、智能化精品产线，辅以虎翼智印、APS、MES、TMS 等数字化工具，聚焦烟包、酒包等行业，持续推进“研、产、供、销、服”全生命周期管理的数字化、智能化建设，夯实全流程、多维度服务水平，驱动用户包装升级，实现新的增长点。

报告期内，公司包装印刷业务实现销售收入 39,122.70 万元，较上年同期下降 28.58%。

按需出版印刷业务：围绕“按需印刷、按需出版”的战略定位，深耕“以销定产”的模式变革，聚焦出版社、教育机构、云印刷三大客户群。一方面，围绕用户触达，通过渠道网点布局，与顶流渠道方合作，借助百度平台、抖音平台、微信渠道等实现精准营销与持续引流；另一方面，以用户体验为牵引，面向用户需求构建全链路价值服务，持续优化 POD 下单平台、按需出版分销平台、数字化中盘平台等核心系统，构建大平台、大数据、智能制造、智慧物流等核心竞争力，实现端到端的协同拉通，完善“零库存、永不断版”服务。

报告期内，公司按需出版印刷业务实现销售收入 8,670.59 万元，较上年同期增长 9.98%。

### 3、研发创新情况

报告期内，公司在从事核心技术研发同时，亦注重研发成果转化，具体情况介绍如下：

（1）纸面 3D 直印技术：报告期内，通过公司研发团队不懈的技术攻关，该技术研发的水晶浮雕工艺趋于成熟，可实现钻石、水晶般的切割面效果并能通过绸布、特种纸与低成本金银覆膜卡结合，完美代替金属牌，有助于提高客户产品溢价空间，增强公司与客户的合作黏性。

（2）铂金浮雕技术：报告期内，公司通过引进纳米级别顶尖光刻机与三维立体铂金设计相融合，实现全新彩色三维高精全息图，该技术打破传统银盐全息图视觉垄断，开创三维空间视觉新效果，解决了静态图文至三维空间图文转换的难题，纹理浅至 2-3U 深度，便于大批量膜压制品，现广泛应用于烟包、酒包、日化及电子包装等领域。

（3）激光制版局部铂金技术：报告期内，公司通过高精度二氧化碳发射器在特种金属材料和其他材料上的光刻制版成功研发了激光制版局部铂金技术，该技术填补了小订单数量酒盒的铂金开版需求，现已成功应用于酒包类产品，有效降低了产品的铂金使用成本。

截至报告期末，公司累计获得授权专利 192 项，其中发明专利 22 项、实用新型 159 项、外观设计 11 项；累计获得计算机软件著作权 7 项。报告期内，公司新增受理专利申请 12 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 11 项；新增授权发明专利 9 项。

### 4、IT 信息建设情况

报告期内，公司持续推进全面数字化建设，以搭建连接、在线、共享、智能的数字化建设为目标，持续围绕营销、智能制造、经营管理三大领域展开：

以用户为中心的营销数字化平台领域：

(1) 构建出版三大接单平台“小虎印、云印平台、闪印系统”的优化迭代。其中小虎印一改工艺参数定义的下单方式，推出商品化概念，方便消费者快速获取印刷服务；闪印系统围绕按需印刷模式进行了升级，辅助出版社连接电商平台，获取订单快速对接图书印刷；云印刷系统重点围绕会员运营进行建设，目前正进行 SCRM+企业微信体系搭建，为 C 端用户、VIP 用户、KOC、KOL 用户运营工具提供抓手；

(2) 以用户视角深化用户体验，完成虎翼智印平台升级。一方面通过建设更加智能便捷的 3D 包装编辑器，为用户提供一站式场景化视觉服务；另一方面为提升业务效率和决策质量，构建 BI 数据驾驶舱及预警系统，助力业务分析、决策支持并实时监控指标反馈。

智能工厂全面建设领域：

(1) 个性化包装业务启动 WMS&厂内供应链物流建设，通过优化整合仓储布局、产品库存全面统筹和仓配服务统一运营，辅以自动化仓储物流设备、系统集成，实现仓储搬运自动化、系统化、条码化，进一步规范仓储物流作业、提高仓储空间利用率、加速厂内物料流转，有效提高生产、仓储作业效率；

(2) 出版按需印刷 MOM 大平台投入使用，实现前中后台订单流、产品流、物流数据打通，全面升级了出版按需印刷能力。在计划领域实现订单自动调度，智能合单排产，工序动态联动排产。在生产执行领域实现文件自动化，一键报工等精细化管理，也在仓储物流领域构建了各大电商平台发货能力。

经营管理数字化领域：

围绕财经管理数字化变革，构建全面预算管理，通过业务路径与资源路径双轮驱动，实现企业资源投入与业务活动相匹配，落实财经牵引业务战略落地。面向企业经营至运营全流程可视化管理，构建管报数据分析能力建设，搭建业务分析模型，以数智驱动实现管理效率有效提升。

## (二) 行业情况

### 1、中高端包装印刷行业

(1) 烟类包装：经过多年的发展，目前我国烟标行业生命周期中进入成熟期，市场增长率及需求增长率趋于稳定。国家统计局数据显示，2022 年 1-12 月中国卷烟累计产量为 24,321.5 亿支，同比增长 0.6%。其中新型卷烟品类快速发展，包括中支烟、细支烟、短支烟、爆珠烟等新型卷烟品类的发展给卷烟行业注入了新的活力。随着卷烟市场高端化的进一步推进，以及行业公开招标的普及，具有高超设计开发能力、先进印刷技术、成本控制能力较强的优质烟标印刷企业将在市场竞争中进一步凸显

优势。

(2) 酒类包装：国家统计局数据显示，2022 年 1-12 月中国白酒行业规模以上企业累计完成产品销售收入达到 6,626.50 亿元，累计增长 9.6%；累计实现利润总额 2,201.70 亿元，累计增长 29.4%。随着中国酒水行业发展愈加成熟，数智化成为白酒行业的风向标，通过数字化、网络化、智能化，以科技赋能，实现精准营销及酿造的智能化，白酒的数智化改革东风正在全面改善白酒行业的生产及营销生态。

(3) 消费类电子产品包装：在移动互联网技术不断发展、消费电子产品制造水平提高和居民收入水平增加等因素的驱动下，消费电子行业呈现持续稳定的发展态势。根据艾媒职库数据，截至 2022 年中国消费电子市场规模达到 18,649.00 亿元人民币，较 2021 年同比增长 2.96%。随着 5G、物联网、人工职能、虚拟现实、新型显示等新兴技术与消费电子产品的融合，将会加速产品更新换代，催生新的产品形态，推动消费电子行业保持增长态势，这将给消费类电子产品包装行业带来新的机遇和增长点。预计 2023 年，整体规模增速将进一步增加，市场规模将达到 19,488.00 亿元人民币，同比增速将达到 4.5%。作为消费类电子产品的配套行业，消费类电子产品包装行业也呈现出持续稳定发展的态势，产业规模也不断扩大，产值快速增长。且随着技术的飞速发展，电子包装产品和行业都将迅速进入多元化发展阶段。

## 2、按需出版印刷行业

该行业目前正受新政策大力支持，2019 年 9 月国家新闻出版署等 5 部委联合印发《关于推进印刷业绿色化发展的意见》，突出强调推动数字印刷新动能加快发展，要建设扩容印刷智能制造测试线，支持数字印刷企业和互联网印刷服务平台发展，在按需印刷出版领域，选择一批印刷企业和出版单位开展印刷委托书、版权页和样本缴送管理等改革试点。

近年来，出版行业一直在积极开展去库存和信息化，各大出版社已经开始从综合成本角度看待数字印刷的价值，力求通过去库存，减少资金占用和资源浪费，降低成本。在教育行业中，K12 教育细分领域受国家双减政策的影响遭到重挫，职业教育细分赛道前景良好。

按需出版印刷能够整合碎片化需求，化零为整，具有高效、快捷的特点，打破了原有的出版模式，开创了新的出版思路，可以解决出版业的痛点，是未来发展的必然趋势，具有很大的市场空间和增长潜力。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用  不适用

“专精特新”认定

国家级  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	公司于 2011 年 8 月 23 日首次通过高新技术企业认定，证书编号：GF201144000128，有效期三年；2014 年 10 月 10 日公司第二次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201444000158，有效期三年；2017 年 11 月 9 日公司第三次通过高新技术企业认证，证书编号：GR201744001775，有效期三年；2021 年 12 月 20 日公司第四次通过高新技术企业认证，证书编号：GR202144006191，有效期三年。

## 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	493,661,035.39	648,124,640.93	-23.83%
毛利率%	16.91%	18.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-69,565,250.16	-46,798,225.08	-48.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-73,766,464.72	-48,173,260.95	-53.13%
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)	-25.60%	-11.99%	-
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)	-27.15%	-12.34%	-
基本每股收益	-0.17	-0.11	-54.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,404,210,047.30	1,450,738,839.55	-3.21%
负债总计	1,166,958,779.07	1,144,492,993.13	1.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	237,251,268.23	306,245,846.42	-22.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.5826	0.7521	-22.54%
资产负债率%（母公司）	53.45%	54.17%	-
资产负债率%（合并）	83.10%	78.89%	-
流动比率	0.7059	0.7009	-
利息保障倍数	-3.12	-2.81	-
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	-24,227,771.86	-40,524,900.70	40.22%
应收账款周转率	1.70	2.17	-
存货周转率	2.77	3.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.21%	-16.87%	-
营业收入增长率%	-23.83%	-10.32%	-
净利润增长率%	-48.65%	47.93%	-

### 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	147,240,059.45	10.49%	142,231,570.18	9.80%	3.52%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	214,663,780.10	15.29%	326,489,989.22	22.51%	-34.25%
应收款项融资	6,728,246.40	0.48%	4,662,182.22	0.32%	44.32%
预付账款	61,011,121.99	4.34%	9,423,712.66	0.65%	547.42%
其他应收款	48,955,173.33	3.49%	35,313,456.78	2.43%	38.63%
存货	145,835,386.09	10.39%	148,056,746.45	10.21%	-1.50%
固定资产	525,620,601.49	37.43%	484,834,129.81	33.42%	8.41%
使用权资产	70,190,192.10	5.00%	94,669,258.14	6.53%	-25.86%
在建工程	30,708,279.28	2.19%	41,451,552.83	2.86%	-25.92%
无形资产	71,338,810.32	5.08%	71,645,058.39	4.94%	-0.43%
长期待摊费用	16,860,879.27	1.20%	35,083,179.58	2.42%	-51.94%
递延所得税资产	24,107,855.40	1.72%	25,248,140.87	1.74%	-4.52%
其他非流动资产	23,990,067.89	1.71%	16,679,057.69	1.15%	43.83%
短期借款	384,141,899.46	27.36%	329,646,762.46	22.72%	16.53%
应付票据	87,736,945.49	6.25%	121,124,839.40	8.35%	-27.56%
应付账款	299,903,374.90	21.36%	302,322,761.15	20.84%	-0.80%
合同负债	19,815,301.54	1.41%	12,129,537.93	0.84%	63.36%
应交税费	8,675,168.23	0.62%	20,784,288.17	1.43%	-58.26%
其他应付款	38,923,703.04	2.77%	38,695,089.20	2.67%	0.59%
其他流动负债	2,575,989.20	0.18%	1,479,979.51	0.10%	74.06%
一年内到期的非流动负债	43,501,175.31	3.10%	117,685,517.48	8.11%	-63.04%
长期借款	19,950,000.00	1.42%	19,950,000.00	1.38%	0.00%
递延收益	17,070,352.41	1.22%	17,463,515.86	1.20%	-2.25%
长期应付款	200,342,598.62	14.27%	114,135,416.42	7.87%	75.53%
资产总计	1,404,210,047.30	100.00%	1,450,738,839.55	100.00%	-3.21%

#### 项目重大变动原因:

- 1.报告期末，应收账款较本期期初减少11,182.62万元，同比下降34.25%，主要系烟包及手机类彩盒收入减少影响；
- 2.报告期末，应收账款融资较本期期初增加206.61万元，同比增长44.32%，主要系收到客户的银行承兑票据增加；
- 3.报告期末，预付账款较本期期初增加5,158.74万元，同比增长547.42%，主要系供应商备料预付



增加；

4.报告期末，其他应收款较本期期初增加1,364.17万元，同比增长38.63%，主要系优化公司的资产配置和提高资产的使用效率，出售部分弱电工程导致往来款的增加；

5.报告期末，长期待摊费用较本期期初减少1,822.23万元，同比下降51.94%，主要系优化公司的资产配置和提高资产的使用效率，出售部分弱电工程影响；

6.报告期末，其他非流动资产较本期期初增加731.1万元，同比增长43.83%，主要系武汉工程预付增加影响；

7.报告期末，合同负债较本期期初增加768.58万元，同比增长63.36%，主要系个性化包装客户预收款增加；

8.报告期末，应交税费较本期期初减少1,210.91万元，同比下降58.26%，主要系报告期末因收入下降而减少；

9.报告期末，其他流动负债较本期期初增加109.60万元，同比增长74.06%，主要系待转销项税增加；

10.报告期末，一年内到期的非流动负债较本期期初减少7,418.43万元，同比减少63.04%，主要系一年内到期的部分长期应付款及长期借款已偿还；

11.报告期末，长期应付款较本期期初增加8,620.72万元，同比增长75.53%，主要系售后回租融资增加影响。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	493,661,035.39	-	648,124,640.93	-	-23.83%
营业成本	410,199,733.42	83.09%	527,483,479.28	81.39%	-22.23%
毛利率	16.91%	-	18.61%	-	-
税金及附加	3,645,432.69	0.74%	3,493,131.01	0.54%	4.36%
销售费用	50,243,216.59	10.18%	71,392,834.69	11.02%	-29.62%
管理费用	55,737,400.24	11.29%	56,870,044.03	8.77%	-1.99%
研发费用	31,749,271.38	6.43%	33,788,702.38	5.21%	-6.04%
财务费用	18,316,065.16	3.71%	10,307,642.06	1.59%	77.69%
信用减值损失	4,720,748.99	0.96%	6,601,911.29	1.02%	-28.49%
资产减值损失	-2,175,213.78	-0.44%	647,058.11	0.10%	436.17%
其他收益	4,398,186.05	0.89%	3,459,935.23	0.53%	27.12%

资产处置收益	-666,588.17	-0.14%	-1,222,871.66	-0.19%	-45.49%
营业利润	-69,952,951.00	-14.17%	-45,725,159.55	-7.05%	-52.99%
营业外收入	504,421.78	0.10%	385,860.31	0.06%	30.73%
营业外支出	31,355.10	0.01%	10,133.58	0.00%	209.42%
所得税费用	85,365.84	0.02%	1,448,792.26	0.22%	-94.11%
净利润	-69,565,250.16	-14.09%	-46,798,225.08	-7.22%	-48.65%

#### 项目重大变动原因:

- 1.营业收入: 本期营业收入49,366.10万元, 较上年同期减少15,446.36万元, 同比下降23.83%, 主要系湖南烟包收入减少、手机类彩盒收入减少影响;
- 2.销售费用: 本期销售费用较上年同期减少2,114.96万元, 同比下降29.62%, 主要系随收入下降而减少;
- 3.财务费用: 本期财务费用较上年同期增加800.64万元, 同比增长77.69%, 主要系财务利息增加;
- 4.资产减值损失: 本期资产减值损失较上年同期增加282.23万元, 同比增长436.17%, 主要系存货跌价计提增加影响;
- 5.资产处置收益: 本期资产处置损失较上年同期减少55.63万元, 同比下降45.49%, 主要系本期资产处置损失减少影响;
- 6.营业外收入: 本期营业外收入较上年同期增加11.86万元, 同比增长30.73%, 主要系废旧设备出售影响;
- 7.营业外支出: 本期营业外支出较上年同期增加2.12万元, 同比增长209.42%, 主要系出版版权罚款影响;
- 8.所得税费用: 本期所得税费用较上年同期减少136.34万元, 同比下降94.11%, 主要系利润亏损影响;
- 9.净利润: 本期净利润较上年同期增亏2,276.70万元, 同比下降48.65%, 主要系销售收入下降影响。

## 2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	477,932,904.90	626,636,074.99	-23.73%
其他业务收入	15,728,130.49	21,488,565.94	-26.81%
主营业务成本	408,631,394.11	523,303,996.42	-21.91%
其他业务成本	1,568,339.31	4,179,482.86	-62.48%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
烟包	144,013,606.13	107,873,179.86	25.10%	-35.28%	-31.83%	-3.79%
彩盒	86,458,160.41	72,474,977.06	16.17%	-52.61%	-55.86%	6.18%
个性化包装	100,436,463.36	93,746,937.23	6.66%	52.67%	45.89%	4.34%
激光包装材料	60,318,749.21	49,062,609.81	18.66%	-21.74%	-14.01%	-7.32%
按需出版印刷	86,705,925.79	85,473,690.15	1.42%	9.98%	7.44%	2.33%
其他业务收入	15,728,130.49	1,568,339.31	90.03%	-26.81%	-62.48%	9.48%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内（地区）	463,444,176.74	399,645,732.96	13.77%	-27.53%	-23.38%	-4.66%
国外（地区）	14,488,728.16	8,985,661.15	37.98%	67.59%	53.10%	5.87%

**收入构成变动的的原因：**

- 1.烟包收入同比下降35.28%，毛利率同比下降3.79%，主要系湖南中烟收入减少影响；
- 2.彩盒收入同比下降52.61%，毛利率同比增长6.18%，主要系公司主动调减手机类彩盒产品收入结构，提高彩盒整体毛利；
- 3.个性化包装收入同比增长52.67%，毛利率同比增长4.34%，主要系个性化酒盒收入增加影响；
- 4.其他业务收入同比下降26.81%，毛利率同比增长9.48%，主要系本报告期较上年同期废品收入减少影响，随厂房租金及软件使用费等收入的增加致其他业务毛利增加；
- 5.国外（地区）收入同比增长67.59%，毛利率同比增长5.87%，主要系外销业务的开拓带来的收入增长。

**（三） 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,227,771.86	-40,524,900.70	40.22%
投资活动产生的现金流量净额	-28,883,549.89	-43,603,789.41	33.76%
筹资活动产生的现金流量净额	50,117,137.50	60,068,407.87	-16.57%

**现金流量分析：**

- 1.经营活动产生的现金流量净额为-2,422.78万元，较上年同期增长40.22%，主要系本报告期内支付的供应商货款减少、支付职工费用及运费减少等；

2.投资活动产生的现金流量净额为-2,888.35万元，较上年同期增长33.76%，主要系本报告期内购建资产相关的支出减少影响；

3.筹资活动产生的现金流量净额为5,011.71万元，较上年同期下降16.57%，主要系本报告期内关联借款减少影响。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
绍兴虎彩	控股子公司	激光包装材料业务	133,000,000.00	412,938,283.78	135,996,827.74	85,215,867.64	-4,718,284.06
山东虎彩	控股子公司	中高端包装印刷业务	81,803,079.00	79,339,409.78	-13,167,232.77	34,490,805.47	-8,032,689.09
青海虎彩	控股子公司	个性化包装业务	105,011,500.00	65,059,418.92	2,422,319.77	29,199,909.88	-6,696,802.67
虎彩国际	控股子公司	中高端包装印刷销售业务	36,682,455.00	51,026,808.46	48,546,138.38	8,331,678.83	7,081,108.54
三维科技	控股子公司	平面三维科技印刷技术开发及印刷设备研发服务	80,000,000.00	17,040,709.01	-1,560,232.69	66,977.89	-2,814,159.59
武汉虎彩	控股子公司	按需出版印刷业务	126,000,000.00	141,571,275.31	37,704,430.00	385,264.65	-6,815,970.08
贵州虎彩	控股子公司	定制酒盒包装	10,000,000.00	5,785,304.31	373,994.30	0.00	-1,696,005.70
云印刷	控股子公司	按需出版印刷业务	200,000,000.00	301,060,896.61	-47,906,599.48	88,096,081.81	-35,775,196.47

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用



## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极响应国家“十四五规划”号召，持续践行企业社会责任，始终秉持“让印刷走进千家万户”的使命，在注重公司运营的同时，亦聚焦环境保护、员工权益保护、投资者权益保护，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，坚持绿色化、智能化相结合的发展道路，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

### （1）完善公司治理，保障股东及债权人合法权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》等有关规定，持续健全公司治理机制，建立了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的合法权益。依法履行信息披露义务，保证真实、准确、完整、及时地进行信息披露，确保公司所有股东平等地获取公司信息，维护股东、债权人及其他利益相关者的合法权益。

### （2）以人为本，切实维护员工合法权益

公司始终坚持以人为本，积极维护员工权益，重视人才培养，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，构建了一个较为完善的职业健康安全管理体系，制定了一系列保障员工权益的制度及薪酬管理体系，并定期组织开展员工安全等方面的培训和员工健康体检工作，维护员工的身心健康。公司工会定期组织内部交流、员工拓展、节日庆典等活动，丰富员工生活，增强员工凝聚力，提升员工幸福感。

### （3）注重环境保护，坚持绿色生产

公司高度重视并严格控制企业运营对环境的影响，牢固树立绿色发展理念，严格遵守环保相关法律法规。聚焦安全质量生产管理，不断完善安全规章制度体系建设，定期组织安全培训、隐患排查、专项检查、安全考核和日常管理等，根据应急预案制定现场处置方案，定期进行演练，不断强化环保应急人员的专业能力，提高环境事件应急处理能力，增强应急管理的管理水平。报告期内，公司荣获第二批“东莞市环境管理示范企业”荣誉，多措并举严格控制污染物排放，加强废水、废气及固废管理，通过内部宣传，增强员工节能降耗、环境保护的意识，从细小做起，在日常办公中注重节电、节水、节纸、绿色出行等，倡导员工养成简约适度、绿色低碳的工作和生活方式。

## 七、 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
----------	------------

<p>新业务拓展风险</p>	<p>按需出版印刷业务经过 10 年多的发展, 虽然曾在 2019 年度实现扭亏为盈, 但受市场环境、消费者需求、国家政策等不可预见因素影响, 该业务未来仍存在亏损风险。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司产品的主要原材料为纸张、油墨、薄膜等, 其成本占比较大, 若原材料价格出现大幅增长, 而公司智能化生产与效率提升带来的成本下降及终端产品的整体销售价格提升不足以覆盖成本波动的影响, 将会对公司经营业绩产生一定的影响。</p>
<p>下游行业政策风险</p>	<p>公司的主营烟标业务发展依赖于烟草行业政策, 随着国家对烟草行业生产、销售监管及控烟力度等日益趋严, 加之公众禁烟意识不断提高以及对健康生活的追求, 都将直接影响市场对烟标的需求量及烟标产品毛利率。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>国内包装印刷行业集中度偏低、印企相对分散, 优质烟标供应商减少, 门槛日益提高, 现有供应商之间的替代效应明显, 市场竞争日趋激烈。如果公司在产品研发创新、质量控制、生产交货、售后服务及财务质量等方面不能满足客户日益趋严的需求, 则存在被替换的风险。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人为陈成稳先生, 截止本报告期末, 陈成稳先生通过虎彩集团、泰山啤酒、虎彩商贸控制公司 80.19% 的股份, 且陈成稳先生担任公司董事长、总经理, 足以对公司董事会和股东大会的决议产生重大影响。实际控制人未来可能存在通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。</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>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	229,632.80	449,305.76	678,938.56	0.29%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	武汉虎彩	40,000,000.00	25,450,000.00	14,550,000.00	2020年2月27日	2025年2月26日	连带	是	已事前及时履行
2	北京图书	1,570,104.00	305,298.00	1,264,806.00	2021年1月15日	2024年1月15日	连带	是	已事前及时履行
3	北京图书	4,295,916.00	954,648.00	3,341,268.00	2021年2月15日	2024年2月15日	连带	是	已事前及时履行
4	广东云印刷	650,484.00	144,552.00	505,932.00	2021年2月15日	2024年2月15日	连带	是	已事前及时履行
5	青海虎彩	836,568.00	185,904.00	650,664.00	2021年2月15日	2024年2月15日	连带	是	已事前及时履行
6	云印刷绍兴分公司	650,484.00	144,552.00	505,932.00	2021年2月15日	2024年2月15日	连带	是	已事前及时履行
7	北京图书	1,558,872.00	389,718.00	1,169,154.00	2021年3月15日	2024年3月15日	连带	是	已事前及时履行
8	北京图书	1,986,396.00	500,621.00	1,485,775.00	2021年5月15日	2024年5月15日	连带	是	已事前及时履行

9	绍兴虎彩	15,000,000.00	11,970,000.00	3,030,000.00	2021 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 25 日	连带	是	已事前及时履行
10	山东虎彩	2,630,412.00	1,315,206.00	1,315,206.00	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
11	广东云印刷	5,124,420.00	2,704,555.00	2,419,865.00	2022 年 1 月 15 日	2025 年 1 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
12	山东虎彩	2,005,200.00	1,058,300.00	946,900.00	2022 年 1 月 15 日	2025 年 1 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
13	云印刷绍兴分公司	1,191,996.00	662,220.00	529,776.00	2022 年 2 月 15 日	2025 年 2 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
14	北京图书	31,931,208.00	19,513,516.00	12,417,692.00	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
15	绍兴虎彩	1,250,028.00	868,075.00	381,953.00	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
16	青海虎彩	9,262,404.00	6,174,936.00	3,087,468.00	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
17	绍兴虎彩	22,795,200.00	151,868.00	22,643,332.00	2022 年 6 月 26 日	2025 年 6 月 26 日	连带	是	已事前及时履行
18	武汉虎彩	10,827,720.00	7,519,250.00	3,308,470.00	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 20 日	连带	是	已事前及时履行
19	广东云印刷	13,996,800.00	10,886,400.00	3,110,400.00	2022 年 10 月 19 日	2025 年 10 月 19 日	连带	是	已事前及时履行
20	北京图书	9,298,800.00	7,232,400.00	2,066,400.00	2022 年 10 月 19 日	2025 年 10 月 19 日	连带	是	已事前及时履行
21	北京图书	34,444,448.00	26,342,904.00	8,101,544.00	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 20 日	连带	是	已事前及时履行
22	北京图书	21,600,000.00	17,400,000.00	4,200,000.00	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
23	北京图书	13,152,024.00	10,594,686.00	2,557,338.00	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 15 日	连带	是	已事前及



									时履行
24	山东虎彩	13,150,800.00	11,324,300.00	1,826,500.00	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
25	武汉虎彩	5,959,908.00	5,132,143.00	827,765.00	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
26	绍兴虎彩	29,952,000.00	24,756,000.00	5,196,000.00	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 30 日	连带	是	已事前及时履行
27	绍兴虎彩	148,000,000.00	148,000,000.00	0	2023 年 4 月 23 日	2024 年 10 月 23 日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	443,122,192.00	341,682,052.00	101,440,140.00	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

上述担保业务主要系公司为支持控股子公司业务发展而为其向银行、融资租赁公司提供的担保，被担保对象信用状况良好，各项业务正常，具有自主偿还银行贷款的能力，且未发生逾期违约等情况，公司承担连带清偿责任的可能性低。

公司及子公司不存在未经审议而实施的担保事项。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	443,122,192.00	101,440,140.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	149,565,632.00	45,466,423.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	332,440,104.00	56,925,217.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 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

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

#### （四） 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	206,300,000.00	52,044,436.97
销售产品、商品, 提供劳务	28,200,000.00	14,107,837.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	29,650,000.00	6,763,602.36
其他	100,000.00	0
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	16,492,135.44	16,492,135.44
与关联方共同对外投资	0	-
提供财务资助	0	-
提供担保	0	-
委托理财	0	-
债权债务往来或接受担保等事项	2,368,528,845.21	738,301,835.14
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	-
贷款	0	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、为支持公司及旗下子公司流动资金周转需要，虎彩集团拟向公司及旗下子公司提供累计发生额不超过 100,000.00 万元、最高余额 50,000.00 万元的借款，年利率为 4.3%，借款期限 5 年。本次关联借款是为了满足公司及旗下子公司流动资金周转需要，交易遵循平等、自愿的原则，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。公司已分别于 2023 年 2 月 20 日召开了第四届董事会第二次会议、于 2023 年 3 月 10 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向关联方借款的议案》，具体内容详见公告《虎彩印艺：2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）。

2、为支持公司及旗下子公司经营发展的需要，公司关联方陈成稳先生、谭运章女士、陈莹莹女士、虎彩集团、鲜檬摄影以信用、不动产等方式为公司及旗下全资子孙公司 2023 年度向银行及融资租赁公司申请融资综合授信提供无偿担保，此担保有利于保障公司流动资金需求，促进公司经营发展。公司已分别于 2023 年 2 月 20 日召开了第四届董事会第二次会议、于 2023 年 3 月 10 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》，具体内容详见《虎彩印艺：关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-010）。

3、为优化公司的资产配置、减少非必要日常关联交易、提高公司的资产管理效率，公司将部分弱电工程、机房及办公家具出售给关联方虎彩集团有限公司。公司已分别于 2023 年 4 月 25 日召开了第四届董事会第三次会议、于 2023 年 5 月 18 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司拟出售资产暨偶发性关联交易的议案》，具体内容详见《虎彩印艺：出售资产暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2023-032）。

4、为满足公司业务发展及生产经营需要，公司拟租赁位于山东省泰安市泰山区科技北街 99 号的山东泰山啤酒股份有限公司数码工厂之厂房 1 楼、2 楼、3 楼、5 楼及相关的附属设施。公司已于 2023 年 5 月 29 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟租赁厂房暨偶发性关联交易的议案》，具体内容详见公告《虎彩印艺：拟租赁厂房暨偶发性关联交易公告》（公告编号：2023-040）。

**（五） 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

临时公告索引	类型	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
《虎彩印艺：出售资产暨偶发性关联交易的公告》 （公告编号：2023-032）	出售资产	弱电工程、机房、办公家具	16,492,135.44 元	是	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：**

为优化公司的资产配置、减少非必要日常关联交易、提高公司的资产管理效率，公司将部分弱电工程、机房及办公家具出售给关联方虎彩集团有限公司。

本次出售资产给关联方有利于优化公司的资产配置、减少非必要日常关联交易、提高公司的资产管理效率，符合公司和全体股东利益，不会对公司日常经营及财务状况产生不利影响。

**（六） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**（七） 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
应收账款	应收账款	质押	150,000,000.00	10.68%	为公司向银行申请开具银行承兑汇票提供质押
银行承兑汇票保证金及用于担保的定期存款或通知存款	保证金	冻结	71,726,342.91	5.11%	为公司向银行申请开具银行承兑汇票及申请流动资金贷款提供履约保证
土地及厂房	固定资产	抵押	98,902,884.25	7.04%	为公司向银行申请固定资金贷款提供抵押
土地及厂房	固定资产	抵押	31,218,722.19	2.22%	为公司向银行申请流动资金贷款提供抵押
股权	股权	质押	54,850,000.00	3.91%	为公司向银行申请固定资金贷款提供质押
专利	无形资产	质押	3,000,000.00	0.21%	为公司向银行申请流动贷款提供质押
<b>总计</b>	-	-	409,697,949.35	29.17%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限事项系公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常经营不会产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售股份	无限售股份总数	384,444,314	94.41%	-2,351,625	382,092,689	93.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	308,430,416	75.74%	3,964,259	312,394,675	76.72%	
	董事、监事、高管	3,630,128	0.89%	-2,405,625	1,224,503	0.30%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售股份	有限售股份总数	22,755,686	5.59%	2,351,625	25,107,311	6.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	13,536,886	3.32%	-9,191,375	4,345,511	1.07%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		407,200,000	-	0	407,200,000	-	
普通股股东人数						95	

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	期末持有无限售股份数量	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	虎彩集团	278,500,931	1,284,000	279,784,931	68.71%	0	279,784,931	0	0
2	泰山啤酒	28,584,000	0	28,584,000	7.02%	0	28,584,000	0	0
3	虎彩商贸	18,180,820	0	18,180,820	4.46%	0	18,180,820	0	0
4	陈莹莹	13,014,192	0	13,014,192	3.20%	0	13,014,192	0	0
5	张晓波	11,543,000	0	11,543,000	2.83%	11,543,000	0	0	0
6	谭巧嫦	10,990,990	-420,000	10,570,990	2.60%	0	10,570,990	0	0
7	李果	4,200,441	0	4,200,441	1.03%	160,000	4,040,441	0	0
8	张曦	3,147,560	0	3,147,560	0.77%	0	3,147,560	0	0
9	马先铎	3,056,140	-100,000	2,956,140	0.73%	2,419,605	536,535	0	0
10	谭足锡	2,873,000	0	2,873,000	0.71%	0	2,873,000	0	0
合计		374,091,074	-	374,855,074	92.06%	14,122,605	360,732,469	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

虎彩集团、泰山啤酒、虎彩商贸实际控制人均为陈成稳先生，谭巧嫦系陈成稳配偶弟媳，谭足锡系陈成稳配偶妹妹，陈莹莹系陈成稳女儿。

## 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
陈成稳	董事长、总经理	男	1957 年 10 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
谭运章	副董事长	女	1956 年 6 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
郑志海	董事	男	1979 年 2 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
田秋生	独立董事	男	1955 年 8 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
徐焱军	独立董事	男	1973 年 2 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
欧岳彪	监事会主席	男	1985 年 11 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
杨涛	监事	男	1982 年 12 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
李凯平	职工代表监事	男	1966 年 10 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
马先铎	副总经理	男	1974 年 8 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
朱俊	副总经理	男	1978 年 11 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
向春江	董事会秘书	男	1972 年 9 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日
叶华	财务负责人	女	1976 年 10 月	2023 年 1 月 6 日	2026 年 1 月 6 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理陈成稳与公司副董事长谭运章为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
马先铎	3,056,140	-100,000	2,956,140	0.73%	0	0
朱俊	1,473,220	0	1,473,220	0.36%	0	0
向春江	330,654	-54,000	276,654	0.07%	0	0
杨涛	764,000	0	764,000	0.19%	0	0
郑志海	100,000	0	100,000	0.02%	0	0
合计	5,724,014	-	5,570,014	1.37%	0	0

#### (三) 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
张晓波	董事、副总经理	离任	-	公司第三届董事会及高级管理人员任期届满，其未连选连任公司第四届董事会及高级管理人员。
郑志海	-	新任	董事	公司第三届董事会及高级管理人员任期届满，根据公司董事任职规范重新选举第四届董事。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

郑志海，男，出生于 1979 年，中国国籍，无境外永久居住权，硕士学历。历任华为投资控股有限公司的企业发展部投资经理、印度地区部 Bharti 系统部财务主管、财经委员会办公室总监、阿塞拜疆代表处 CFO、厄瓜多尔代表处 CFO、哈勃科技投资有限公司投资总监，深圳市微慕科技有限公司 CFO。现任虎彩集团有限公司首席财务官。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	210		61	149
生产人员	989		126	863
销售人员	136	44		180
技术人员	234	3		237
财务人员	45	8		53
采购人员	23			23
<b>员工总计</b>	<b>1,637</b>	<b>55</b>	<b>187</b>	<b>1,505</b>

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	147,240,059.45	142,231,570.18
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）	214,663,780.10	326,489,989.22
应收款项融资	五（三）	6,728,246.40	4,662,182.22
预付款项	五（四）	61,011,121.99	9,423,712.66
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（五）	48,955,173.33	35,313,456.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	145,835,386.09	148,056,746.45
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（七）	16,759,594.19	14,750,804.73
<b>流动资产合计</b>		<b>641,193,361.55</b>	<b>680,928,462.24</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	五（八）	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	525,620,601.49	484,834,129.81
在建工程	五（十）	30,708,279.28	41,451,552.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	70,190,192.10	94,669,258.14
无形资产	五（十二）	71,338,810.32	71,645,058.39
开发支出			
商誉	五（十三）		
长期待摊费用	五（十四）	16,860,879.27	35,083,179.58
递延所得税资产	五（十五）	24,107,855.40	25,248,140.87
其他非流动资产	五（十六）	23,990,067.89	16,679,057.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>763,016,685.75</b>	<b>769,810,377.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,404,210,047.30</b>	<b>1,450,738,839.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	384,141,899.46	329,646,762.46
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（十八）	87,736,945.49	121,124,839.40
应付账款	五（十九）	299,903,374.90	302,322,761.15
预收款项			
合同负债	五（二十）	19,815,301.54	12,129,537.93
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（二十一）	23,045,578.75	27,599,492.79
应交税费	五（二十二）	8,675,168.23	20,784,288.17
其他应付款	五（二十三）	38,923,703.04	38,695,089.20
其中：应付利息		123,728.66	
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（二十四）	43,501,175.31	117,685,517.48
其他流动负债	五（二十五）	2,575,989.20	1,479,979.51
<b>流动负债合计</b>		<b>908,319,135.92</b>	<b>971,468,268.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	19,950,000.00	19,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十七）	21,276,692.12	21,475,792.76
长期应付款	五（二十八）	200,342,598.62	114,135,416.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	17,070,352.41	17,463,515.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>258,639,643.15</b>	<b>173,024,725.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,166,958,779.07</b>	<b>1,144,492,993.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十）	407,200,000.00	407,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	334,324,344.12	334,324,344.12
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	347,474.63	-223,197.33
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	56,695,432.27	56,695,432.27
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	-561,315,982.80	-491,750,732.64
归属于母公司所有者权益合计		237,251,268.23	306,245,846.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>237,251,268.23</b>	<b>306,245,846.42</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,404,210,047.30</b>	<b>1,450,738,839.55</b>

法定代表人：陈成稳

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：叶华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		93,961,890.95	121,198,534.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	158,165,525.22	211,457,675.44
应收款项融资	十四（二）	4,658,400.00	3,504,657.40
预付款项		47,390,087.07	1,930,679.01
其他应收款	十四（三）	283,273,163.14	228,107,466.29
其中：应收利息	十四（三）		

应收股利	十四（三）	6,535,170.36	28,421,906.46
买入返售金融资产			
存货		41,938,083.15	60,085,414.73
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		445,741.97	281,978.82
<b>流动资产合计</b>		<b>629,832,891.50</b>	<b>626,566,406.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（四）	601,917,193.97	599,847,193.97
其他权益工具投资		200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		128,516,820.76	159,059,412.91
在建工程		3,258,861.50	8,677,641.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		51,020,124.97	31,608,251.69
无形资产		41,139,746.70	42,737,983.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,517,964.42	27,608,414.45
递延所得税资产		23,188,492.57	23,188,492.57
其他非流动资产		14,807,473.29	7,427,742.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>874,566,678.18</b>	<b>900,355,132.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,504,399,569.68</b>	<b>1,526,921,538.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		236,017,050.14	231,521,913.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		70,336,945.49	104,724,839.40
应付账款		143,378,430.67	179,372,267.14
预收款项			
合同负债		17,958,872.16	6,189,490.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,978,957.81	14,147,919.26
应交税费		6,329,804.81	9,244,185.99
其他应付款		124,918,716.78	100,402,016.93
其中：应付利息		123,728.66	
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	39,219,203.17
其他流动负债		0.00	804,633.77
<b>流动负债合计</b>		<b>610,918,777.86</b>	<b>685,626,469.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,886,932.24	3,133,983.08
长期应付款		170,601,366.32	124,241,198.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,757,239.33	14,176,133.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>193,245,537.89</b>	<b>141,551,314.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>804,164,315.75</b>	<b>827,177,784.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		407,200,000.00	407,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,402,875.31	9,402,875.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,616,010.24	45,616,010.24
一般风险准备			
未分配利润		238,016,368.38	237,524,868.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>700,235,253.93</b>	<b>699,743,754.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,504,399,569.68</b>	<b>1,526,921,538.40</b>

法定代表人：陈成稳

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：叶华

### （三） 合并利润表

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>		<b>493,661,035.39</b>	<b>648,124,640.93</b>
其中：营业收入	五（三十五）	493,661,035.39	648,124,640.93
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		569,891,119.48	703,335,833.45
其中：营业成本	五（三十五）	410,199,733.42	527,483,479.28
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（三十六）	3,645,432.69	3,493,131.01
销售费用	五（三十七）	50,243,216.59	71,392,834.69
管理费用	五（三十八）	55,737,400.24	56,870,044.03
研发费用	五（三十九）	31,749,271.38	33,788,702.38
财务费用	五（四十）	18,316,065.16	10,307,642.06
其中：利息费用		9,609,800.85	8,037,253.57
利息收入		254,403.93	2,408,151.74
加：其他收益	五（四十一）	4,398,186.05	3,459,935.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	4,720,748.99	6,601,911.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-2,175,213.78	647,058.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-666,588.17	-1,222,871.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-69,952,951.00	-45,725,159.55
加：营业外收入	五（四十六）	504,421.78	385,860.31
减：营业外支出	五（四十七）	31,355.10	10,133.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-69,479,884.32	-45,349,432.82
减：所得税费用	五（四十八）	85,365.84	1,448,792.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-69,565,250.16	-46,798,225.08
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）		-69,565,250.16	-46,798,225.08
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		-69,565,250.16	-46,798,225.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		570,671.96	-1,062,714.50
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		570,671.96	-1,062,714.50
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		570,671.96	-1,062,714.50
(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		570,671.96	-1,062,714.50
(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>		-68,994,578.20	-47,860,939.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-68,994,578.20	-47,860,939.58
(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)	五(四十九)	-0.17	-0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(四十九)	-0.17	-0.11

法定代表人：陈成稳

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：叶华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(五)	333,537,014.48	459,468,992.56
减：营业成本	十四(五)	276,186,741.73	373,438,985.13
税金及附加		2,184,146.73	1,428,521.95
销售费用		13,939,244.30	34,332,554.56
管理费用		23,396,218.90	34,167,854.01

研发费用		19,696,675.93	23,858,357.06
财务费用		8,059,102.10	5,765,791.51
其中：利息费用		7,928,397.60	7,129,839.05
利息收入		196,308.36	-2,161,813.11
加：其他收益		2,106,337.25	1,417,390.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（六）	6,535,170.36	0.00
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）		1,573,845.06	4,020,302.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		777,921.51	714,478.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-576,659.41	-1,213,592.48
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		491,499.56	-8,584,493.18
加：营业外收入		0.00	327,517.90
减：营业外支出		0.00	1,596.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		491,499.56	-8,258,571.89
减：所得税费用		0.00	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		491,499.56	-8,258,571.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		491,499.56	-8,258,571.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		491,499.56	-8,258,571.89

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈成稳

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：叶华

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		572,606,082.61	718,699,407.30
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		466,744.91	9,351,442.02
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	19,253,285.57	30,516,761.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>592,326,113.09</b>	<b>758,567,610.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		362,165,620.31	524,124,322.35
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		113,287,055.13	127,147,204.62
支付的各项税费		31,519,176.63	24,198,274.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	109,582,032.88	123,622,709.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>616,553,884.95</b>	<b>799,092,511.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,227,771.86</b>	<b>-40,524,900.70</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		680,673.03	1,485,552.88
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>		680,673.03	1,485,552.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,564,222.92	45,089,342.29
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>		29,564,222.92	45,089,342.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,883,549.89	-43,603,789.41
<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		215,000,000.00	192,860,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	238,308,165.32	571,330,596.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>		453,308,165.32	764,190,596.85
偿还债务支付的现金		166,500,000.00	164,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,580,417.81	11,311,424.69
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（五十）	222,110,610.01	528,100,764.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		403,191,027.82	704,122,188.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		50,117,137.50	60,068,407.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		520,273.21	295,254.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,473,911.04	-23,765,028.09
加：期初现金及现金等价物余额		77,987,627.58	76,398,496.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		75,513,716.54	52,633,468.69

法定代表人：陈成稳

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：叶华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,999,829.25	537,491,924.44
收到的税费返还		128,088.14	342,871.26
收到其他与经营活动有关的现金		13,662,247.74	12,866,502.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		397,790,165.13	550,701,297.76
购买商品、接受劳务支付的现金		319,238,526.06	505,592,754.28



支付给职工以及为职工支付的现金		56,873,204.00	71,500,817.68
支付的各项税费		15,735,488.31	16,991,666.85
支付其他与经营活动有关的现金		45,498,497.63	69,010,273.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>437,345,716.00</b>	<b>663,095,512.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,555,550.87</b>	<b>-112,394,214.26</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		28,421,906.46	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,150.23	10,206.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,465,056.69</b>	<b>10,206.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,595,878.03	21,631,924.98
投资支付的现金		2,070,000.00	720,576.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,665,878.03</b>	<b>22,352,501.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,799,178.66</b>	<b>-22,342,295.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,000,000.00	122,860,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		471,079,310.80	814,051,632.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>636,079,310.80</b>	<b>936,911,632.06</b>
偿还债务支付的现金		161,000,000.00	96,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,905,354.06	6,776,426.41
支付其他与筹资活动有关的现金		473,326,273.47	715,937,903.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>640,231,627.53</b>	<b>819,574,329.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,152,316.73</b>	<b>117,337,302.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-9,701.12</b>	<b>18,864.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-30,918,390.06</b>	<b>-17,380,342.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		61,874,592.28	57,261,952.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>30,956,202.22</b>	<b>39,881,609.94</b>

法定代表人：陈成稳

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：叶华

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、公司主营业务存在季节性及周期性特点，公司主营业务主要分为中高端印刷包装业务和按需出版印刷业务，其中中高端包装印刷业务的下游客户主要为烟厂、酒厂、手机类电子产品生产商、化妆品生产商等，该类客户一般受中国传统节日（中秋、春节等）影响，一般下半年会集中交付和验收，从而导致公司业绩的季节性特征明显；按需印刷业务下游客户主要为出版社及教育机构等，该类客户受国内教育机制等影响，一般每年的 12 月、1 月、6 月、7 月、8 月为业绩旺季，其余月份为业绩淡季。

应对措施：针对中高端包装印刷业务，公司将继续技术+营销驱动型商业模式，以契合市场需求的新技术、新工艺、新盒型、新防伪为切入点，以智能冷烫、铂金浮雕、3D 直印三大技术为核心，不断提升公司核心竞争力，维稳老客户，深挖新客户，并合理规划公司业务与财务资源，降低周期性波动对经营业绩的影响。

针对按需印刷业务，公司将围绕“按需印刷、按需出版”的战略定位，深耕“以销定产”的模式变革，聚焦出版社、教育机构、云印刷三大客户群，加大市场开拓力度，扩大客户群体，并合理规划业务与财务资源，协调资金及业务、人员安排，降低业务周期性波动对经营业绩的影响。

## (二) 财务报表项目附注

# 虎彩印艺股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

虎彩印艺股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身东莞虎彩印刷有限公司系于 1988 年经东莞市对外经济工作委员会, 东外委引字第【88】249 号文批准成立的有限责任公司。2013 年 11 月 11 日, 根据东莞虎彩印刷有限公司 2013 年 10 月 25 日召开的第一次股东会决议、发起人协议和公司章程的规定, 东莞虎彩印刷有限公司依法整体变更为虎彩印艺股份有限公司。

公司的统一社会信用代码为: 914419006181190111, 注册地为广东省东莞市虎门镇厚虎路虎门段 26 号, 法定代表人为陈成稳, 注册资本为人民币 407,200,000.00 元, 营业期限为 1988 年 7 月 9 日至长期。所属行业为印刷和记录媒介复制业。经营范围为生产和销售包装材料、包装装潢印刷品、出版物印刷和其他印刷品印刷业务(凭许可证经营); 从事产品策划服务、印刷相关技术支持服务等业务(涉限涉证及涉国家宏观调控行业除外, 涉及行业许可管理的, 按国家相关规定办理); 设立研发机构, 研究和开发包装平面设计、印刷相关设备、包装材料; 企业管理咨询(不含职业技能培训、文化教育培训); 商务服务业、物业租赁、设备租赁服务; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外); 软件开发; 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 信息系统运行维护服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。控制本公司的母公司是虎彩集团有限公司(以下简称“虎彩集团”), 公司最终控制方是陈成稳。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的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

##### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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



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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算



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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具）：

- 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；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、

其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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：

组合名称	组合依据
组合 1	应收合并范围内公司款项
组合 2	各类员工借支、押金、保证金及应收退税款等
组合 3	账龄

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。



### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

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

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）六、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组

收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，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时，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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

##### (2) 通过企业合并以外的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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.5
生产设备	年限平均法	10	10	9
办公设备	年限平均法	3-5	10	18-30
其他设备	年限平均法	3-5	10	18-30
运输设备	年限平均法	4-5	10	18-22.5

### 3、 固定资产处置

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

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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、 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。

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。

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。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	43-50 年	可供使用年限
电脑软件	5-10 年	预计使用年限

项目	预计使用寿命	依据
专有技术	10 年	预计使用年限
商标及版权	10 年	预计使用年限

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产每年末进行复核。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。



对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

#### (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十一) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## (二十二) 收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至



各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

## (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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的政府补助用于构建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## （4）租赁变更



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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否



属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### (二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本报告期未发生重大会计政策变更事项。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	5%、6%、9%、10%、 13%

税种	计税依据	税率
	分为应交增值税	
增值税	小规模纳税人	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额计征	8.25%-25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
虎彩印刷国际有限公司	8.25%-16.5%
虎彩印艺股份有限公司、绍兴虎彩激光材料科技有限公司	15%

## (二) 税收优惠

- 1、虎彩印刷国际有限公司中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款，应评税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按 8.25% 税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按 16.5% 税率计缴利得税。
- 2、虎彩印艺股份有限公司于 2021 年 12 月 20 日获取编号为 GR202144006191 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年。企业所得税本年按 15% 的税率计缴。
- 3、绍兴虎彩激光材料科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日获取编号为 GR202233008701 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年。企业所得税本年按 15% 的税率计缴。
- 4、北京虎彩图书装订有限公司（现变更为河北虎彩印刷有限公司）于 2022 年 12 月 12 日获取编号为 GR202213004680 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年。企业所得税本年按 15% 的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	74,904,946.02	102,702,386.26
其他货币资金	72,335,113.43	39,529,183.92
合计	147,240,059.45	142,231,570.18
其中：存放在境外的款项总额	9,792,016.37	7,578,294.16

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	46,126,342.91	39,229,889.26
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	25,600,000.00	25,014,053.34
合计	71,726,342.91	64,243,942.60

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	223,244,595.10	341,179,775.92
1 至 2 年	1,391,974.74	1,939,019.36
2 至 3 年	2,935,529.74	2,037,470.54
3 年以上	4,451,694.00	3,545,852.14
小计	232,023,793.58	348,702,117.96
减：坏账准备	17,360,013.48	22,212,128.74
合计	214,663,780.10	326,489,989.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	401,497.39	0.17	401,497.39	100.00		401,497.39	0.12	401,497.39	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	231,622,296.19	99.83	16,958,516.09	7.32	214,663,780.10	348,300,620.57	99.88	21,810,631.35	6.26	326,489,989.22
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	231,622,296.19	99.83	16,958,516.09	7.32	214,663,780.10	348,300,620.57	99.88	21,810,631.35	6.26	326,489,989.22
合计	232,023,793.58	100.00	17,360,013.48		214,663,780.10	348,702,117.96	100.00	22,212,128.74		326,489,989.22

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,244,595.10	11,162,159.67	5.00
1 至 2 年	1,391,974.74	278,394.95	20.00
2 至 3 年	2,935,529.74	1,467,764.87	50.00
3 年以上	4,050,196.61	4,050,196.61	100.00
合计	231,622,296.19	16,958,516.09	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	合并减少	
按单项计提坏账准备	401,497.39				401,497.39
按组合计提坏账准备	21,810,631.35	-4,469,042.87	383,072.39		16,958,516.09
合计	22,212,128.74	-4,469,042.87	383,072.39		17,360,013.48

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	383,072.39

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 59,319,422.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,965,971.11 元。

### 6、 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,728,246.40	4,662,182.22
应收账款		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	6,728,246.40	4,662,182.22

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,662,182.22	140,329,725.68	138,263,661.50		6,728,246.40	
合计	4,662,182.22	140,329,725.68	138,263,661.50		6,728,246.40	

## 3、 本期未发生应收款项融资减值准备

## 4、 期末公司无已质押的应收票据

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,575,314.57	94.37	8,634,371.93	91.62
1 至 2 年	3,193,245.10	5.23	670,085.57	7.12
2 至 3 年	119,760.00	0.20	65,373.00	0.69
3 年以上	122,802.32	0.20	53,882.16	0.57
合计	61,011,121.99	100.00	9,423,712.66	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 46,904,159.15 元，占预付账款年末余额合计数的比例 76.88%。

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	48,955,173.33	35,313,456.78
合计	48,955,173.33	35,313,456.78

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,621,320.00	22,853,442.10
1 至 2 年	5,943,598.93	6,345,988.98
2 至 3 年	11,380,369.69	3,645,516.15
3 年以上	5,904,064.79	3,614,395.75
小计	49,849,353.41	36,459,342.98
减：坏账准备	894,180.08	1,145,886.20
合计	48,955,173.33	35,313,456.78



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
按组合计提坏账准备	49,849,353.41	100.00	894,180.08	1.79	48,955,173.33	36,459,342.98	100.00	1,145,886.20	3.14	35,313,456.78
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,525,839.67	33.15	894,180.08	5.41	15,631,659.59	7,884,241.73	21.62	1,145,886.20	14.53	6,738,355.53
押金、保证金、员工借支款	33,323,513.74	66.85			33,323,513.74	28,575,101.25	78.38			28,575,101.25
合计	49,849,353.41	100.00	894,180.08		48,955,173.33	36,459,342.98	100.00	1,145,886.20		35,313,456.78

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,073,252.36	803,662.62	5.00
1 至 2 年	452,587.31	90,517.46	20.00
合计	16,525,839.67	894,180.08	

(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)	
上年年末余额	1,145,886.20			1,145,886.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	251,706.12			251,706.12
本期转销				
本期核销				
合并减少				
期末余额	894,180.08			894,180.08

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	36,459,342.98			36,459,342.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	13,390,010.43			13,390,010.43
本期终止确认				
合并减少				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	49,849,353.41			49,849,353.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	合并减少	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,145,886.20	-251,706.12			894,180.08
合计	1,145,886.20	-251,706.12			894,180.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
各类员工借支、押金、保证金	33,323,513.74	28,575,101.25
往来款	16,525,839.67	7,884,241.73
合计	49,849,353.41	36,459,342.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
虎彩集团有限公司	往来款	15,335,985.95	1 年以内	30.76	766,799.30
长荣华鑫融资租赁有限公司	保证金	14,680,307.25	1-2 年	29.45	
远海融资租赁(天津)有限公司	保证金	5,968,000.00	1 年以内	11.97	
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.01	
丁明柱	保证金	1,072,500.00	3 年以上	2.15	
合计		39,056,793.20		78.34	766,799.30

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,901,715.95	497,145.94	25,404,570.01	26,286,558.00	397,970.25	25,888,587.75
在产品	19,430,695.98	161,978.69	19,268,717.29	25,806,484.49	95,307.76	25,711,176.73
发出商品	59,928,720.62	3,815,191.86	56,113,528.76	54,363,418.76	2,358,505.36	52,004,913.40
产成品	48,120,892.62	3,072,322.59	45,048,570.03	46,971,710.50	2,519,641.93	44,452,068.57
合计	153,382,025.17	7,546,639.08	145,835,386.09	153,428,171.75	5,371,425.30	148,056,746.45

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	合并减少	
原材料	397,970.25	134,198.69		35,023.00		497,145.94
在产品	95,307.76	66,670.93				161,978.69
发出商品	2,358,505.36	2,327,198.61		870,512.11		3,815,191.86
产成品	2,519,641.93	1,482,667.45		929,986.79		3,072,322.59
合计	5,371,425.30	4,010,735.68		1,835,521.90		7,546,639.08

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	16,759,594.19	13,573,455.74
待摊费用		1,177,348.99
预缴所得税		
合计	16,759,594.19	14,750,804.73

### (八) 其他权益工具投资

#### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	525,620,601.49	484,834,129.81
固定资产清理		
合计	525,620,601.49	484,834,129.81

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	232,838,847.13	712,551,565.23	62,391,905.88	19,983,699.30	24,570,068.75	1,052,336,086.29
(2) 本期增加金额	13,398,605.85	46,668,636.96	1,591,523.25	21,327.43	11,441,621.85	73,121,715.34
—购置	2,885,630.42	6,823,950.20	1,299,487.86	21,327.43	11,441,621.85	22,472,017.76
—在建工程转入	10,512,975.43	7,693,105.39	292,035.39			18,498,116.21
—使用权资产转入		32,151,581.37				32,151,581.37
(3) 本期减少金额		2,305,926.85	337,737.07	4,444.44	654,723.54	3,302,831.90
—处置或报废		2,305,926.85	337,737.07	4,444.44	654,723.54	3,302,831.90
—合并减少						
—转出至使用权资产						
(4) 期末余额	246,237,452.98	756,914,275.34	63,645,692.06	20,000,582.29	35,356,967.06	1,122,154,969.73
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	60,744,176.51	427,968,808.72	48,941,741.47	15,043,429.25	14,761,031.22	567,459,187.17
(2) 本期增加金额	2,946,034.40	24,643,712.72	1,900,643.14	483,015.26	880,463.91	30,853,869.43
—计提	2,946,034.40	21,095,665.07	1,900,643.14	483,015.26	880,463.91	27,305,821.78
—使用权资产转入		3,548,047.65				3,548,047.65
(3) 本期减少金额		1,154,113.13	288,189.53	4,000.00	375,155.01	1,821,457.67
—处置或报废		1,154,113.13	288,189.53	4,000.00	375,155.01	1,821,457.67
—合并减少						
—转出至使用权资产						
(4) 期末余额	63,690,210.91	451,458,408.31	50,554,195.08	15,522,444.51	15,266,340.12	596,491,598.93
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额		42,769.31				42,769.31



项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—合并减少						
(4) 期末余额		42,769.31				42,769.31
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	182,547,242.07	305,413,097.72	13,091,496.98	4,478,137.78	20,090,626.94	525,620,601.49
(2) 上年年末账面价值	172,094,670.62	284,539,987.20	13,450,164.41	4,940,270.05	9,809,037.53	484,834,129.81

### 3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	9,358,418.91	8,078,331.65		1,280,087.26
办公设备	270,377.81	237,224.72		33,153.09
其他	65,811.97	49,358.97		16,453.00
合计	9,694,608.69	8,364,915.34		1,329,693.35

### 4、本期无未办妥产权证书的固定资产情况

#### (十) 在建工程

##### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	30,708,279.28	41,451,552.83
工程物资		
合计	30,708,279.28	41,451,552.83

##### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备系统	29,562,719.47		29,562,719.47	41,451,552.83		41,451,552.83
建筑及装修	1,145,559.81		1,145,559.81			
合计	30,708,279.28		30,708,279.28	41,451,552.83		41,451,552.83

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
武汉数码基地建设工程	86,506,623.22		1,145,559.81			1,145,559.81	1.32					自有资金
3D 印刷设备	3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00								自有资金
数字化经营分析出版项目	1,443,600.00	680,943.40				680,943.40	47.17					自有资金
全面预算系统项目	2,220,000.00	628,301.89				628,301.89	28.30					自有资金
激光直写光刻机	5,200,000.00	1,560,000.00		1,560,000.00								自有资金
小森对开印刷机	13,560,188.89	13,560,188.89		88,000.00		13,472,188.89	99.35					自有资金
出版事业部系统定制开发 框架技术软件	13,778,333.61	6,603,369.58	5,178,333.61			11,781,703.19	85.51					自有资金
曼罗兰高速对开六色联上 光装置胶印机	10,512,975.43	10,512,975.43		10,512,975.43								自有资金
合计		37,445,779.19	6,323,893.42	16,060,975.43		27,708,697.18						

**(十一) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 年初余额	35,152,346.38	107,797,609.17	142,949,955.55
(2) 本期增加金额	1,240,031.31	22,043,513.41	23,283,544.72
—新增租赁	1,240,031.31	22,043,513.41	23,283,544.72
(3) 本期减少金额	4,820,050.81	32,151,581.37	36,971,632.18
—转出至固定资产		32,151,581.37	32,151,581.37
—处置	4,820,050.81		4,820,050.81
(4) 期末余额	31,572,326.88	97,689,541.21	129,261,868.09
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 年初余额	15,030,400.74	33,250,296.67	48,280,697.41
(2) 本期增加金额	4,017,665.53	13,367,242.06	17,384,907.59
—计提	4,017,665.53	13,367,242.06	17,384,907.59
(3) 本期减少金额	3,045,881.36	3,548,047.65	6,593,929.01
—转出至固定资产		3,548,047.65	3,548,047.65
—处置	3,045,881.36		3,045,881.36
(4) 期末余额	16,002,184.91	43,069,491.08	59,071,675.99
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	15,570,141.97	54,620,050.13	70,190,192.10
(2) 年初账面价值	20,121,945.64	74,547,312.50	94,669,258.14

**(十二) 无形资产**
**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	电脑软件	专有技术	商标及版权	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	20,936,402.64	88,732,998.53	28,161,654.60	8,086,344.15	145,917,399.92
(2) 本期增加金额		4,676,946.05	4,950.50	120,000.00	4,801,896.55
—购置		4,676,946.05	4,950.50	120,000.00	4,801,896.55
—内部研发					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—合并减少					
(4) 期末余额	20,936,402.64	93,409,944.58	28,166,605.10	8,206,344.15	150,719,296.47

项目	土地使用权	电脑软件	专有技术	商标及版权	合计
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	6,051,827.32	43,260,344.66	19,154,937.34	5,169,384.84	73,636,494.16
(2) 本期增加金额	197,629.07	3,287,148.40	1,068,827.96	554,539.19	5,108,144.62
—计提	197,629.07	3,287,148.40	1,068,827.96	554,539.19	5,108,144.62
(3) 本期减少金额					
—处置					
—合并减少					
(4) 期末余额	6,249,456.39	46,547,493.06	20,223,765.30	5,723,924.03	78,744,638.78
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			635,847.37		635,847.37
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额			635,847.37		635,847.37
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	14,686,946.25	46,862,451.52	7,306,992.43	2,482,420.12	71,338,810.32
(2) 上年年末账面价值	14,884,575.32	45,472,653.87	8,370,869.89	2,916,959.31	71,645,058.39

- 2、 本期无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 4、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
山东虎彩泰山印刷有限公司	7,095,834.07					7,095,834.07
河北虎彩印刷有限公司	1,000,258.94					1,000,258.94
东莞虎彩三维科技有限公司	6,282,326.24					6,282,326.24
小计	14,378,419.25					14,378,419.25
减值准备						
北京虎彩图书装订有限公司	1,000,258.94					1,000,258.94
东莞虎彩三维科技有限公司	6,282,326.24					6,282,326.24
山东虎彩泰山印刷有限公司	7,095,834.07					7,095,834.07
小计	14,378,419.25					14,378,419.25
账面价值						

### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并减少金额	期末余额
房屋装修	23,914,818.24	-11,817,459.16	1,877,903.62		10,219,455.46
设备维修	5,288,102.03	462,094.91	200,788.83		5,549,408.11
其他	5,880,259.31	-2,926,738.18	1,861,505.43		1,092,015.70
合计	35,083,179.58	-14,282,102.43	3,940,197.88		16,860,879.27

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,140,574.89	921,086.22	7,105,218.57	1,065,782.77
信用减值准备	10,304,508.08	1,550,692.68	11,520,535.88	1,733,688.84
内部交易未实现利润	417,801.33	62,670.20	417,801.33	62,670.20
递延收益	1,935,420.41	290,313.06	1,935,420.41	290,313.06
可抵扣亏损	134,633,808.08	20,276,878.45	139,739,635.33	21,045,854.98
融资租赁固定资产	6,708,098.60	1,006,214.79	6,998,873.47	1,049,831.02
合计	160,140,211.39	24,107,855.40	167,717,484.99	25,248,140.87

### (十六) 其他非流动资产



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程及设备预付款	23,990,067.89		23,990,067.89	16,679,057.69		16,679,057.69
未实现售后租回损益						
合计	23,990,067.89		23,990,067.89	16,679,057.69		16,679,057.69

### (十七) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押保证借款	286,141,899.46	231,521,913.14
抵押保证借款	98,000,000.00	98,124,849.32
合计	384,141,899.46	329,646,762.46

#### 2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

### (十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	87,736,945.49	121,124,839.40
商业承兑汇票		
合计	87,736,945.49	121,124,839.40

### (十九) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	294,020,971.20	296,037,352.27
1 年以上	5,882,403.70	6,285,408.88
合计	299,903,374.90	302,322,761.15

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州众沃贸易有限公司	1,618,467.99	尚未结算
济南汇泰包装材料有限公司	861,499.14	尚未结算
济南万豪化工科技有限公司	417,642.68	尚未结算
深圳市深赛尔股份有限公司	309,977.48	尚未结算
合计	3,207,587.29	

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	19,815,301.54	12,129,537.93
合计	19,815,301.54	12,129,537.93

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,286,680.59	94,572,658.71	99,102,964.09	22,756,375.21
离职后福利-设定提存计划	312,812.20	4,478,262.31	4,501,870.97	289,203.54
辞退福利		1,316,364.05	1,316,364.05	
合计	27,599,492.79	100,367,285.07	104,921,199.11	23,045,578.75

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,512,639.80	84,199,632.26	89,653,180.47	20,059,091.59
(2) 职工福利费	540,570.49	5,353,469.57	4,262,594.73	1,631,445.33
(3) 社会保险费	188,507.38	2,706,670.78	2,710,119.31	185,058.85
其中：医疗保险费	163,441.27	2,145,860.93	2,147,897.37	161,404.83
工伤保险费	15,679.46	323,161.66	325,836.10	13,005.02
生育保险费	9,386.65	237,648.19	236,385.84	10,649.00
(4) 住房公积金	22,924.00	1,708,333.05	1,730,217.05	1,040.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,022,038.92	604,553.05	746,852.53	879,739.44
合计	27,286,680.59	94,572,658.71	99,102,964.09	22,756,375.21

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	303,366.58	4,310,215.75	4,333,192.58	280,389.75
失业保险费	9,445.62	168,046.56	168,678.39	8,813.79
合计	312,812.20	4,478,262.31	4,501,870.97	289,203.54

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,815,045.93	15,481,488.08
企业所得税	1,254.95	1,038,152.12
个人所得税	764,072.81	1,844,569.75

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	219,420.14	699,679.47
房产税	772,180.29	583,203.97
教育费附加	199,957.44	595,254.30
土地使用税	713,589.36	371,663.04
印花税	187,730.58	168,414.99
其他	1,916.73	1,862.45
合计	8,675,168.23	20,784,288.17

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	38,923,703.04	38,695,089.20
合计	38,923,703.04	38,695,089.20

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
收取的保证金、押金及定金	13,695,135.96	19,785,177.15
与外单位的往来款	25,228,567.08	18,909,912.05
合计	38,923,703.04	38,695,089.20

##### (2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,500,000.00	11,000,000.00
一年内到期的长期应付款	24,393,795.07	78,958,958.19
一年内到期的租赁负债	13,607,380.24	27,726,559.29
合计	43,501,175.31	117,685,517.48

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,575,989.20	1,479,979.51
合计	2,575,989.20	1,479,979.51

### (二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押质押保证借款	19,950,000.00	19,950,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	19,950,000.00	19,950,000.00

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁	21,276,692.12	21,475,792.76
合计	21,276,692.12	21,475,792.76

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付售后回租租赁款	200,342,598.62	114,135,416.42
关联方借款		
合计	200,342,598.62	114,135,416.42

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,463,515.86	1,578,300.00	1,971,463.45	17,070,352.41	与资产与收益相关政府补助
售后回租					售后回租溢价出售
合计	17,463,515.86	1,578,300.00	1,971,463.45	17,070,352.41	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年工业互联网标杆项目补助	1,719,061.73		172,225.86		1,546,835.87	与资产/收益相关
2018 年绿色制造专题节能技术改造项目	290,183.57		29,510.22		260,673.35	与资产相关
2019 年智能制造重点项目	2,786,942.75		231,106.38		2,555,836.37	与资产相关
2020 年工业互联网数字化升级项目	2,769,555.15		302,449.24		2,467,105.91	与资产相关
2021 年智能制造及工业互联网重点项目	3,364,179.73		334,488.35		3,029,691.38	与资产相关
2022 年东莞市工业和信息化局智能工厂项目	2,032,045.57	1,578,300.00	122,006.16		3,488,339.41	与资产相关
东莞工信局工业互联网标杆示范激励款配套奖励	1,214,164.62		197,469.12		1,016,695.50	与资产相关
清洁生产设备升级改造项	1,351,962.28		291,433.14		1,060,529.14	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端特种纸技术研究及产品开发应用	20,000.00				20,000.00	与资产相关
多维立体全息定位包装材料技术研发及应用项目	60,000.00				60,000.00	与资产相关
智能化数码云工厂升级防伪材料补助资金	389,997.10		84,011.88		305,985.22	与资产相关
0051 创投补助资金	613,182.46		99,435.00		513,747.46	与资产相关
智能化工程设备补助	477,414.87		78,577.50		398,837.37	与资产相关
2019 年度智能化数码云工厂项目	374,826.03		28,750.60		346,075.43	与资产相关
合计	17,463,515.86	1,578,300.00	1,971,463.45		17,070,352.41	

### (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	407,200,000.00						407,200,000.00

### (三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	10,691,108.81			10,691,108.81
其他资本公积	323,633,235.31			323,633,235.31
合计	334,324,344.12			334,324,344.12

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-223,197.33	570,671.96				570,671.96		347,474.63
外币财务报表折算差额	-223,197.33	570,671.96				570,671.96		347,474.63
其他综合收益合计	-223,197.33	570,671.96				570,671.96		347,474.63



(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,695,432.27	56,695,432.27			56,695,432.27
合计	56,695,432.27	56,695,432.27			56,695,432.27

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-491,750,732.64	-382,348,933.31
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	-491,750,732.64	-382,348,933.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,565,250.16	-108,096,787.40
其他		1,305,011.93
期末未分配利润	-561,315,982.80	-491,750,732.64

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	477,932,904.90	408,631,394.11	626,636,074.99	523,303,996.42
其他业务	15,728,130.49	1,568,339.31	21,488,565.94	4,179,482.86
合计	493,661,035.39	410,199,733.42	648,124,640.93	527,483,479.28

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	987,687.26	1,113,270.74
教育费附加	914,158.23	916,035.11
房产税	1,001,631.69	607,705.22
印花税	350,097.86	456,261.95
土地使用税	388,516.32	396,521.91
车船税	1,950.00	1,950.00
其他	1,391.33	1,386.08
合计	3,645,432.69	3,493,131.01

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,825,703.36	23,538,514.87
业务费	2,468,641.32	9,834,813.43
营销支持费	2,300,028.94	7,165,298.91
开拓费	7,888,805.20	1,964,720.76
运输费	13,841,650.15	22,320,812.89

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	1,122,990.56	1,182,177.85
办公费	216,488.77	1,201,103.23
差旅费	2,571,101.87	2,048,439.30
低值易耗品	441,067.18	1,597,668.55
其他	566,739.24	539,284.90
合计	50,243,216.59	71,392,834.69

#### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,963,529.36	27,375,470.85
办公费	11,366,222.27	11,671,051.65
折旧摊销费	9,577,050.86	9,818,589.21
差旅费	890,832.33	417,672.64
业务招待费	3,780,916.61	3,605,883.28
中介费	1,577,013.01	2,038,734.44
其他	1,581,835.80	1,942,641.96
合计	55,737,400.24	56,870,044.03

#### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	11,380,458.21	11,076,433.74
职工薪酬	11,316,967.50	13,492,417.29
折旧与摊销	3,427,520.21	3,571,481.18
其他	5,624,325.46	5,648,370.17
合计	31,749,271.38	33,788,702.38

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,609,800.85	8,037,253.57
减：利息收入	254,403.93	2,408,151.74
汇兑损益	-427,036.47	-292,833.39
未确认融资费用	8,274,063.06	3,858,353.19
金融机构手续费	1,113,641.65	1,113,020.43
合计	18,316,065.16	10,307,642.06

#### (四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,228,004.60	3,259,541.11
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	170,181.45	200,394.12

项目	本期金额	上期金额
合计	4,398,186.05	3,459,935.23

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
清洁生产设备升级改造项目	291,433.14	291,433.14	与资产相关
政府补助	348,225.88	1,110,486.26	与资产相关
2018 年工业互联网标标杆项目	172,225.86	183,483.24	与资产相关
0051 创投补助资金	99,435.00	99,435.00	与资产相关
智能化工程设备补助	78,577.50	145,240.77	与资产相关
智能化数码云工厂升级防伪材料补助资金	84,011.88	84,011.88	与资产相关
2018 年绿色制造专题节能技术改造项目	29,510.22	29,510.22	与资产相关
东莞市工业和信息化局填表奖励		495.00	与收益相关
2020 年工业互联网数字化升级项目	302,449.24	317,576.36	与资产相关
2021 年智能制造及工业互联网重点项目	334,488.35	482,747.77	与资产相关
2019 年智能制造重点项目	231,106.38	231,106.31	与资产相关
收到虎门经发局 2021 年高新技术企业认定申报奖励		20,000.00	与收益相关
收东莞市虎门人力资源服务中心就业见习补贴	59,280.00		与收益相关
收到广东省社会保险基金管理局 23 年一次性扩岗补助	37,500.00		与收益相关
2023 年企业重点人群增值税减免增值税	247,850.00		与收益相关
收浙江制造标准制定发布奖励资金	200,000.00		与收益相关
收全国性行业协会团体标准制订发布奖励资金	100,000.00		与收益相关
通过国家实验室认可奖励资金	200,000.00		与收益相关
收科学技术局创新券款项	150,000.00		与收益相关
2023 年度省级文化产业	1,000,000.00		与收益相关
其他	261,911.15	264,015.16	与收益相关
合计	4,228,004.60	3,259,541.11	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益		
合计		

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	4,469,042.87	6,492,731.26
其他应收款坏账损失	251,706.12	109,180.03

项目	本期金额	上期金额
合计	4,720,748.99	6,601,911.29

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,175,213.78	647,058.11
固定资产减值损失		
合计	-2,175,213.78	647,058.11

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-666,588.17	-1,222,871.66	-666,588.17
无形资产处置损益			
合计	-666,588.17	-1,222,871.66	-666,588.17

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
不用支付的款项			
罚款收入	1,240.00	154,809.10	1,240.00
质量问题索赔			
其他	503,181.78	231,051.21	503,181.78
合计	504,421.78	385,860.31	504,421.78

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失			
捐赠支出			
行政罚款及滞纳金	14,286.38	5,523.65	14,286.38
其他	17,068.72	4,609.93	17,068.72
合计	31,355.10	10,133.58	31,355.10

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,450.00	1,237,754.43
递延所得税费用	81,915.84	211,037.83

项目	本期金额	上期金额
合计	85,365.84	1,448,792.26

#### (四十九) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-69,565,250.16	-46,798,225.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	407,200,000.00	407,200,000.00
基本每股收益	-0.17	-0.29
其中：持续经营基本每股收益	-0.17	-0.29
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-69,565,250.16	-46,798,225.08
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	407,200,000.00	407,200,000.00
稀释每股收益	-0.17	-0.29
其中：持续经营稀释每股收益	-0.17	-0.29
终止经营稀释每股收益		

#### (五十) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	7,624,118.72	19,242,185.47
利息收入	252,931.33	4,268,348.82
政府补助	2,840,950.48	1,414,396.15
保证金、押金、员工借款等	3,468,469.46	3,250,339.75
往来款	5,066,815.58	2,341,491.08
合计	19,253,285.57	30,516,761.27

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	83,266,659.07	95,664,016.19

项目	本期金额	上期金额
投标保证金、工程保证金、押金、员工借款等	5,325,667.78	7,822,751.57
营业外支出	662.00	1,182.36
往来款	20,989,044.03	20,134,759.40
合计	109,582,032.88	123,622,709.52

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租收款	32,457,791.90	75,691,660.00
外部拆借资金	205,850,373.42	495,638,936.85
合计	238,308,165.32	571,330,596.85

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款	58,247,241.28	31,837,266.39
外部拆借资金	163,863,368.73	461,263,497.90
支付的保函保证金		35,000,000.00
合计	222,110,610.01	528,100,764.29

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-69,565,250.16	-46,798,225.08
加：信用减值损失	-4,720,748.99	-6,601,911.29
资产减值准备	2,175,213.78	-647,058.11
固定资产折旧	27,305,821.78	22,171,064.53
油气资产折耗		
使用权资产折旧	17,384,907.59	21,036,880.15
无形资产摊销	4,988,144.62	5,336,408.46
长期待摊费用摊销	3,940,197.88	3,508,103.10
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)	666,588.17	1,222,871.66
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)	18,316,065.16	10,307,642.06
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)	1,140,285.47	924,331.24
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)	56,912.43	3,285,172.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,531,019.06	108,804,705.14



补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-70,446,928.66	-163,074,885.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,227,771.86	-40,524,900.70
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	75,513,716.54	52,633,468.69
减：现金的期初余额	77,987,627.58	76,398,496.78
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	-2,473,911.04	-23,765,028.09

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	75,513,716.54	52,633,468.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	74,904,946.02	52,104,971.28
可随时用于支付的其他货币资金	608,770.52	528,497.41
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	75,513,716.54	52,633,468.69

## (五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,726,342.91	保证金及用于履约担保的定期存款
土地与厂房	98,902,884.25	武汉虎彩土地厂房用于借款抵押
土地与厂房	31,218,722.19	绍兴虎彩土地及厂房用于借款抵押
应收账款	150,000,000.00	虎彩印艺用于借款质押
虎彩印艺对武汉虎彩股权	54,850,000.00	武汉虎彩用于借款质押
专利	3,000,000.00	绍兴虎彩用于借款质押
合计	409,697,949.35	

## (五十三) 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			8,891,695.52
其中：美元	848,586.24	7.2258	6,131,714.45
欧元	299,992.58	7.8771	2,363,071.55

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	430,487.55	0.9220	396,909.52
应收账款			9,025,464.28
其中：美元	307,003.11	7.2258	2,218,343.07
欧元	864,165.90	7.8771	6,807,121.21
其他应收账款			68,088.22
其中：美元		7.2258	
港币	73,850.00	0.9220	68,089.70
其他应付账款			436,262.52
其中：美元	58,946.60	7.2258	425,936.34
港币	11,200.00	0.9220	10,326.40

## 2、 境外经营实体说明：

全资子公司虎彩印刷国际有限公司在香港，从 2015 年 1 月 1 日起，因经营需要将记账本位币从港币改为人民币，本报告期未发生变更。

虎彩印刷国际有限公司出资设立的全资子公司 Hucais Packing Arts Europe 设立在法国，选择经营地和注册地的货币欧元为记账本位币，本报告期未发生变更。

## (五十四) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专项补助	递延收益	1,971,463.45	1,864,544.82	其他收益

### 2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
专项补助	2,256,541.15	1,394,996.29	其他收益
专项补助			财务费用

## 六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买的情形

**(四) 本期未发生其他原因的合并范围变动**
**七、 在其他主体中的权益**
**(一) 在子公司中的权益**
**1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海虎彩印刷有限公司	西宁	西宁	印刷	100.00		同一控制下企业合并
山东虎彩泰山印刷有限公司	泰山	泰山	包装装潢印刷品印刷	100.00		非同一控制下企业合并
虎彩印刷国际有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立
绍兴虎彩激光材料科技有限公司	绍兴	绍兴	激光全息防伪包装材料及数字印刷	75.00	25.00	同一控制下企业合并
武汉市虎彩数字印刷有限公司	武汉	武汉	印刷	100.00		投资设立
东莞虎彩三维科技有限公司	东莞	东莞	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
贵州虎彩科技有限公司	贵州	贵州	定制酒盒包装	100.00		投资设立
广东虎彩云印刷有限公司	东莞	东莞	印刷	100.00		投资设立
Hucais Packing Arts Europe	法国	法国	商业		100.00	投资设立（孙公司）
北京虎彩文化传播有限公司	北京	北京	商业		100.00	投资设立（孙公司）
河北虎彩印刷有限公司	北京	北京	印刷		100.00	非同一控制下企业合并（孙公司）
北京搜书文化传播有限公司	北京	北京	印刷		100.00	投资设立（孙公司）
北京广臻文化艺术有限公司	北京	北京	印刷		100.00	投资设立（孙公司）

**(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**
**(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益**
**(四) 本期无重要的共同经营情况**
**(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**
**八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司行政及内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政

策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	384,141,899.46		384,141,899.46
应付票据	87,736,945.49		87,736,945.49
应付账款	299,903,374.90		299,903,374.90
其他应付款	38,923,703.04		38,923,703.04
长期借款	5,500,000.00	19,950,000.00	25,450,000.00
长期应付款	24,393,795.07	200,342,598.62	224,736,393.69
租赁负债	13,607,380.24	21,276,692.12	34,884,072.36
合计	854,207,098.20	241,569,290.74	1,095,776,388.94

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	329,646,762.46		329,646,762.46
应付票据	121,124,839.40		121,124,839.40
应付账款	302,322,761.15		302,322,761.15
其他应付款	38,695,089.20		38,695,089.20
长期借款	11,000,000.00	19,950,000.00	30,950,000.00
长期应付款	78,958,958.19	114,135,416.42	193,094,374.61
租赁负债	27,726,559.29	21,475,792.76	49,202,352.05
合计	909,474,969.69	155,561,209.18	1,065,036,178.87

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	6,131,714.45	2,759,981.07	8,891,695.52	5.29	7,958,909.49	7,958,914.78
应收账款	2,218,343.07	6,807,121.21	9,025,464.28	12,229,072.68	1,684,456.13	13,913,528.81
其他应收		68,089.70	68,089.70	174,115.00	131,359.77	305,474.77
小计	8,350,057.52	9,635,191.98	17,985,249.50	12,403,192.97	9,774,725.39	22,177,918.36
外币金融负债						
其他应付款	425,936.34	10,326.40	436,262.74	1,111,754.71	63,602.96	1,175,357.67
小计	425,936.34	10,326.40	436,262.74	1,111,754.71	63,602.96	1,175,357.67
合计	7,924,121.18	9,624,865.58	17,548,986.76	11,291,438.26	9,711,122.43	21,002,560.69

于 2023 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，

汇率变化	对净利润的影响	
	年末余额	期初余额
上升 1%	-149,166.38	-178,521.77
下降 1%	149,166.38	178,521.77

### 3、其他价格风险

本公司本报告期无持有其他上市公司的权益投资。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			6,728,246.40	6,728,246.40

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆其他权益工具投资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,928,246.40	6,928,246.40

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
虎彩集团有限公司	东莞	批发业	10000 万元人民币	68.7095	68.7095

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本期本公司的无合营和联营企业的情况

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈成稳	实际控制人、董事长兼总经理
谭运章	实际控制人之配偶、副董事长
陈莹莹	实际控制人之女儿
虎彩集团有限公司	同一实际控制人
山东泰山啤酒股份有限公司	同一实际控制人
泰安市昶皓废旧物资回收有限公司	同一实际控制人
泰安市泰啤物流有限公司	同一实际控制人
佛山泰啤啤酒有限公司	同一实际控制人
泰啤啤酒（广东）有限公司	同一实际控制人
山东泰山啤酒销售有限公司	同一实际控制人
泰啤徐州电子商务有限公司	同一实际控制人
山东虎彩商贸有限公司	同一实际控制人
山东梦泰山啤酒城有限公司	同一实际控制人
鲜檬摄影有限公司	同一实际控制人



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泰安市鲜檬摄影服务有限公司	同一实际控制人
广州鲜檬网络科技有限公司	同一实际控制人
海南鲜檬摄影有限公司	同一实际控制人
深圳鲜檬摄影有限公司	同一实际控制人
广州鲜檬摄影有限公司	同一实际控制人
佛山鲜檬摄影有限公司	同一实际控制人
鲜檬摄影有限公司绍兴分公司	同一实际控制人
鲜檬摄影有限公司泰安分公司	同一实际控制人
广东呼应信息科技有限公司	同一实际控制人
广东速达物联科技有限公司	同一实际控制人
东莞市虎昌纸制品有限公司	公司实际控制人与其法定代表人为关系密切的家庭成员
东莞市彩迪包装有限公司	公司实际控制人与其法定代表人为关系密切的家庭成员
东莞市优航纸制品有限公司	公司实际控制人与其法定代表人为关系密切的家庭成员
东莞市滢彩家居用品有限公司	公司实际控制人与其法定代表人为关系密切的家庭成员
广州致美印象信息科技有限公司	占比 20%的参股公司
金印联（东莞）国际供应链管理有限公司	公司副董事长与其法定代表人为关系密切的家庭成员

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东泰山啤酒股份有限公司	采购商品	68,634.00	
东莞市虎昌纸制品有限公司	接受劳务	13,032,879.90	20,854,717.30
东莞市彩迪包装有限公司	接受劳务	1,895,107.11	31,563,643.26
东莞市优航纸制品有限公司	接受劳务	11,968,224.10	20,911,411.74
金印联（东莞）国际供应链管理有限公司	采购商品	6,666,280.16	13,487,106.34
鲜檬摄影有限公司	采购商品	128,445.48	340,664.36
鲜檬摄影有限公司绍兴分公司	接受劳务		1331,082.38
鲜檬摄影有限公司绍兴分公司	采购商品	1,200,957.58	
广州鲜檬网络科技有限公司	采购商品		48,573.00
广东呼应信息科技有限公司	接受劳务	9,561,872.80	15,021,331.48
鲜檬摄影有限公司	采购资产	31,835.14	
东莞市彩迪包装有限公司	采购资产	1,600,000.00	
虎彩集团有限公司	接受劳务	482,808.38	
广东速达物联科技有限公司	接受劳务	7,039,227.46	

**出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东泰山啤酒有限公司	销售商品	7,592,855.43	10,233,561.00
鲜檬摄影有限公司	销售商品	13,431.80	1,049,271.24
鲜檬摄影有限公司	提供劳务	1,086,475.57	267,458.13
鲜檬摄影有限公司绍兴分公司	销售商品	36,318.80	477,938.65
广州鲜檬网络科技有限公司	提供劳务		240,375.40
广东呼应信息科技有限公司	提供服务	341,060.30	203,047.14
山东梦泰山啤酒城有限公司	提供劳务		
东莞市优航纸制品有限公司	销售商品		877,729.51
广州致美印象信息科技有限公司	提供劳务		62,629.30
虎彩集团有限公司	提供劳务	4,755,746.41	
广东速达物联科技有限公司	提供劳务	281,949.10	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市优航纸制品有限公司	场地租赁/设备租赁	1,983,228.01	2,074,128.39
鲜檬摄影有限公司	厂房出租	1,719,762.01	787,454.34
广东呼应科技有限公司	厂房出租	118,804.31	186,281.76
广东速达物联科技有限公司	厂房出租	44,637.87	
虎彩集团有限公司	资产出租	2,626,904.24	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
虎彩集团有限公司	厂房		270,265.92			

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
虎彩集团、陈成稳夫妇、陈莹莹	155,000,000.00	2019/8/2	2030/12/31	否
虎彩集团陈成稳、谭运章、陈莹莹、鲜檬摄影	120,000,000.00	2023/1/1	2025/12/31	否
虎彩集团、陈成稳、谭运章	80,000,000.00	2021/9/27	2024/9/27	否
虎彩集团、陈成稳、谭运章	30,000,000.00	2021/3/26	2023/3/31	是
陈成稳、谭运章	71,500,000.00	2020/5/15	2030/5/15	否
陈成稳、谭运章	15,000,000.00	2021/10/25	2023/10/25	否
陈成稳、谭运章	50,000,000.00	2023/4/23	2024/10/23	否
陈成稳、谭运章	98,000,000.00	2023/4/23	2024/10/23	否
陈成稳、谭运章	50,000,000.00	2023/7/5	2024/7/4	否
陈成稳、谭运章	40,000,000.00	2020/2/27	2025/2/26	否

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
虎彩集团有限公司	1,470,000.00	2023/3/1	2023/3/28
虎彩集团有限公司	700,000.00	2023/3/2	2023/3/28
虎彩集团有限公司	10,000,000.00	2023/4/27	2023/5/8
虎彩集团有限公司	5,000,000.00	2023/4/28	2023/5/8
虎彩集团有限公司	10,000,000.00	2023/4/28	2023/5/8

#### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市虎昌纸制品有限公司	转让资产		
东莞市彩迪包装有限公司	转让资产		
鲜檬摄影有限公司	转让资产		
虎彩集团有限公司	转让资产	16,492,135.44	

#### 6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,701,577.17	7,257,427.81

**(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东莞市优航纸制品有限公司				
	广东呼应信息科技有限公司	535,590.25	26,779.51	2,244,970.82	112,248.54
	广州鲜檬网络科技有限公司			49,512.98	2,475.65
	虎彩集团有限公司	8,856,543.03	442,827.15	5,790,039.97	289,502.00
	山东泰山啤酒股份有限公司	943,009.40	47,150.47	5,350,153.97	267,507.70
	鲜檬摄影有限公司	8,754,793.82	437,739.69	5,568,253.33	278,412.67
	泰安市鲜檬摄影服务有限公司			22,746.90	1,137.35
	广东速达物联科技有限公司			229,323.25	11,466.16
预付款项	广州鲜檬网络科技有限公司	4,000.00			
其他应收款	鲜檬摄影有限公司	559,507.25	27,975.36	87,658.78	4,382.94
	虎彩集团有限公司	15,335,985.95	766,799.30	114,992.60	9,352.55
	广东呼应信息科技有限公司			62,165.75	3,108.29
	广东速达物联科技有限公司			40,471.69	2,023.58

**2、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	东莞市彩迪包装有限公司		1,160,133.79
	东莞市虎昌纸制品有限公司	1,825,298.83	12,193,541.36
	东莞市优航纸制品有限公司	2,316,715.09	4,634,020.95
	金印联（东莞）国际供应链管理有限公司		7,583,150.15
	鲜檬摄影有限公司	225,701.71	469,735.27
	广东呼应信息科技有限公司		2,358,880.00
	虎彩集团有限公司	306,243.63	
	广东速达物联科技有限公司		2,874,417.57
应付票据			
	东莞市彩迪包装有限公司		1,500,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	东莞市虎昌纸制品有限公司		2,000,000.00
	金印联（东莞）国际供应链管理有限公司		3,000,000.00
其他应付款			
	东莞市优航纸制品有限公司	1,539,517.66	1,539,517.66
	广东呼应信息科技有限公司		57,113.21
	虎彩集团有限公司		7,402.00

(七) 本期无其他关联方承诺事项

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司在资产负债表日后无重要的非调整事项

(二) 利润分配情况

本公司在资产负债表日后未发生利润分配情况。

(三) 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司在资产负债表日后未发生划分为持有待售的资产和处置组

(五) 其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项说明

### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正事项

#### (二) 债务重组

本公司本报告期未发生债务重组事项

#### (三) 资产置换

本公司本报告期未发生资产置换事项

#### (四) 年金计划

本公司无年金计划

#### (五) 终止经营

本年无终止经营事项

#### (六) 分部信息

##### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即纸制品印刷的研发、生产、销售。管理层为了进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	161,228,020.58	221,437,402.36
1 至 2 年	5,208,054.85	532,276.44

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	273,181.50	415,073.56
3 年以上	234,342.50	92,655.50
小计	166,943,599.43	222,477,407.86
减：坏账准备	8,778,074.21	11,019,732.42
合计	158,165,525.22	211,457,675.44



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	273,181.50	0.16	273,181.50	100.00		273,181.50	0.12	273,181.50	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	166,670,417.93	99.84	8,504,892.71	5.10	158,165,525.22	222,204,226.36	99.88	10,746,550.92	4.84	211,457,675.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,021,182.05	89.86	8,504,892.71	5.67	141,516,289.34	210,296,706.07	94.52	10,746,550.92	5.11	199,550,155.15
关联方组合	16,649,235.88	9.97			16,649,235.88	11,907,520.29	5.35			11,907,520.29
合计	166,943,599.43	100.00	8,778,074.21		158,165,525.22	222,477,407.86	100.00	11,019,732.42		211,457,675.44

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,578,784.70	7,228,939.24	5.00
1-2 年	5,208,054.85	1,041,610.97	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	234,342.50	234,342.50	100.00
合计	150,021,182.05	8,504,892.71	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	273,181.50				273,181.50
按组合计提 坏账准备	10,746,550.92	-2,241,658.21			8,504,892.71
合计	11,019,732.42	-2,241,658.21			8,778,074.21

### 4、 本期无实际核销的应收账款

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 56,045,549.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,802,277.49 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	7,492,791.33	4.49	374,639.57
第二名	8,551,403.30	5.12	427,570.17
第三名	8,529,092.11	5.11	426,454.61
第四名	23,664,630.03	14.18	1,183,231.50
第五名	7,807,632.73	4.68	390,381.64
合计	56,045,549.50	33.58	2,802,277.49

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,658,400.00	3,504,657.40
应收账款		
合计	4,658,400.00	3,504,657.40

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,504,657.40	44,346,630.83	43,192,888.23		4,658,400.00	
合计	3,504,657.40	44,346,630.83	43,192,888.23		4,658,400.00	

3、 本期无应收款项融资减值准备

4、 期末公司无已质押的应收票据

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	6,535,170.36	28,421,906.46
其他应收款项	276,737,992.78	199,685,559.83
合计	283,273,163.14	228,107,466.29

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
绍兴虎彩激光材料科技有限公司	6,535,170.36	28,421,906.46
小计	6,535,170.36	28,421,906.46
减: 坏账准备		
合计	6,535,170.36	28,421,906.46

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	184,292,497.31	194,074,154.41

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	90,747,058.55	3,470,730.50
2 至 3 年	1,562,791.53	596,414.24
3 年以上	930,364.86	1,671,167.00
小计	277,532,712.25	199,812,466.15
减：坏账准备	794,719.47	126,906.32
合计	276,737,992.78	199,685,559.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	277,532,712.25	100.00	794,719.47	0.29	276,737,992.78	199,812,466.15	100.00	126,906.32	0.06	199,685,559.83
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	15,894,389.30	5.73	794,719.47	5.00	15,099,669.83	2,538,126.34	1.27	126,906.32	5.00	2,411,220.02
押金、保证金、员工 借支款	10,048,857.76	3.62			10,048,857.76	10,730,298.34	5.37			10,730,298.34
内部关联方	251,589,465.19	90.65			251,589,465.19	186,544,041.47	93.36			186,544,041.47
合计	277,532,712.25	100.00	794,719.47		276,737,992.78	199,812,466.15	100.00	126,906.32		199,685,559.83

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,894,389.30	794,719.47	5.00
合计	15,894,389.30	794,719.47	

(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)	
上年年末余额	126,906.32			126,906.32
上年年末余额在本期				
--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	667,813.15			667,813.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	794,719.47			794,719.47

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	199,812,466.15			199,812,466.15
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	77,720,246.10			77,720,246.10
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	277,532,712.25			277,532,712.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	126,906.32	667,813.15			794,719.47
合计	126,906.32	667,813.15			794,719.47

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、员工借支款	9,010,910.23	10,730,298.34
内部关联方	267,483,854.49	186,544,041.47
往来款	1,037,947.53	2,538,126.34
合计	277,532,712.25	199,812,466.15

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东虎彩泰山印刷有限公司	内部关联方	43,091,435.26	1 年以内	15.53	
青海虎彩印刷有限公司	内部关联方	32,461,795.87	1 年以内	11.70	
武汉市虎彩数字印刷有限公司	内部关联方	30,677,287.67	1 年以内	11.05	
东莞虎彩三维科技有限公司	内部关联方	16,304,097.45	1 年以内	5.87	
广东虎彩云印刷有限公司	内部关联方	106,448,582.79	1 年以内	38.36	
合计		228,983,199.04		82.51	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	634,516,085.68	32,598,891.71	601,917,193.97	632,446,085.68	32,598,891.71	599,847,193.97



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	634,516,085.68	32,598,891.71	601,917,193.97	632,446,085.68	32,598,891.71	599,847,193.97

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴虎彩激光材料科技有限公司	65,571,523.02			65,571,523.02		
青海虎彩印刷有限公司	143,367,774.48			143,367,774.48		
虎彩印刷国际有限公司	40,315,000.00			40,315,000.00		
山东虎彩泰山印刷有限公司	66,973,048.39			66,973,048.39		
武汉市虎彩数字印刷有限公司	54,850,000.00			54,850,000.00		
广东虎彩云印刷有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
东莞虎彩三维科技有限公司	61,368,739.79			61,368,739.79		32,598,891.71
贵州虎彩科技有限公司		2,070,000.00		2,070,000.00		
合计	632,446,085.68			634,516,085.68		32,598,891.71

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,609,507.95	255,926,849.99	442,697,861.64	363,832,243.83
其他业务	29,927,506.53	20,259,891.74	16,771,130.92	9,606,741.30
合计	333,537,014.48	276,186,741.73	459,468,992.56	373,438,985.13

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
子公司分红	6,535,170.36	
合计	6,535,170.36	

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-666,588.17	
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）	4,398,186.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	473,066.68	
小计	4,204,664.56	
所得税影响额	-3,450.00	
合计	4,201,214.56	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.60%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.15%	-0.18	-0.18

虎彩印艺股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年八月三十一日

## 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
非流动资产处置损益	-666,588.17
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）	4,398,186.05
债务重组损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	473,066.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,204,664.56</b>
减：所得税影响数	3,450.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,201,214.56</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