

天津艺虹智能包装科技股份有限公司
2023年1-6月、2022年度、2021年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-151



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA1B0425

天津艺虹智能包装科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了天津艺虹智能包装科技股份有限公司（以下简称艺虹股份）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艺虹股份 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艺虹股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项及应对如下：



营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”29所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”36，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。</p> <p>2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月，艺虹股份合并营业收入分别为人民币 13.06 亿元、13.40 亿元、5.87 亿元。</p> <p>2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月，艺虹股份合并利润总额分别为人民币 0.67 亿元、1.08 亿元、0.58 亿元，利润主要来源于经营收益。因此将艺虹股份营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>报告期的财务报表审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>1、我们了解、评估了管理层对艺虹股份销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与营业收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估艺虹股份营业收入的确认政策。</p> <p>3、我们实施了以下分析程序：</p> <p>（1）我们对营业收入变动原因进行分析，销售价格的变动，对比分析是否与市场价格变动趋势一致。</p> <p>（2）对公司报告期各期末应收账款余额及账龄进行分析，分析是否与公司销售政策及实际经营情况相符。</p> <p>（3）对报告期各期主要客户的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析，关注是否存在异常增长客户。</p> <p>（4）了解关联方销售的交易背景及定价原则，与其他非关联方客户销售价格进行对比，评估价格是否公允。</p> <p>4、我们实施了以下实质性检查程序：</p> <p>（1）抽样检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、产品发货单、客户签收单及客户供应商系统入库信息明细表、客户对账结算单及供应商系统结算明细表等。</p> <p>（2）对报告期各期主要客户的交易金额及报告期各期末应收账款（合同负债）余额实施函证程序。</p> <p>（3）对艺虹股份银行资金收款流水进行检查，关注客户回款是否存在异常。</p> <p>（4）针对资产负债表日前后确认的营业收入进行截止测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>5、我们对报告期各期的主要客户进行了实地走访和访谈。</p>



四、管理层和治理层对财务报表的责任

艺虹股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估艺虹股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算艺虹股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艺虹股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艺虹股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艺虹股份不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就艺虹股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

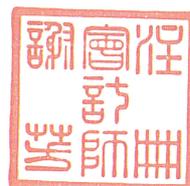
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

谢芳

(项目合伙人)



中国注册会计师：

李天



中国 北京

二〇二三年十一月二十四日





合并资产负债表

天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	20,875,697.27	19,570,219.08	34,447,663.45
交易性金融资产				
衍生金融资产	六、2		1,025,249.00	
应收票据	六、3	1,122,615.92	974,848.94	11,433,237.06
应收账款	六、4	316,314,156.67	332,437,037.15	372,077,776.04
应收款项融资	六、5	43,294,044.50	25,439,382.58	2,869,067.34
预付款项	六、6	2,777,533.18	4,001,195.46	1,749,742.25
其他应收款	六、7	6,230,573.06	7,239,598.25	6,672,584.74
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	152,996,515.68	171,544,749.89	214,294,553.24
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	六、9	7,587,696.17	5,644,573.77	15,917,809.69
流动资产合计		551,198,832.45	567,876,854.12	659,462,433.81
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	323,346,537.18	320,667,954.69	343,673,342.17
在建工程	六、11	108,393,047.61	76,089,605.17	10,395,668.06
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	17,855,689.56	20,282,259.84	27,851,917.31
无形资产	六、13	42,036,199.00	32,625,492.22	19,728,294.84
开发支出				
商誉	六、14			
长期待摊费用	六、15	7,037,469.84	7,662,025.17	8,912,081.73
递延所得税资产	六、16	10,282,718.39	11,002,911.67	10,508,378.96
其他非流动资产	六、17	27,323,385.46	8,880,265.85	4,428,626.70
非流动资产合计		536,275,047.04	477,210,514.61	425,498,309.77
资产总计		1,087,473,879.49	1,045,087,368.73	1,084,960,743.58

法定代表人：

邱毓敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人：

谢永
永谢
印沁

会计机构负责人：

郝宝
宝郝
印金



合并资产负债表(续)

编制单位:天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、18	156,776,834.02	117,458,502.32	202,605,975.55
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、19	139,845,433.02	164,302,562.70	201,861,199.31
预收款项				
合同负债	六、20	92,481.93	316,175.22	238,358.18
应付职工薪酬	六、21	9,705,608.06	16,034,696.02	17,108,402.59
应交税费	六、22	11,636,718.34	16,323,851.03	6,413,186.80
其他应付款	六、23	530,985.05	199,035.12	393,262.38
其中:应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24	9,040,017.49	13,608,005.78	18,168,562.19
其他流动负债	六、25	998,723.64	860,287.36	8,549,897.45
流动负债合计		328,626,801.55	329,103,115.55	455,338,844.45
非流动负债:				
长期借款	六、26		1,731,699.69	10,806,659.45
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债	六、27	12,930,745.64	14,554,313.13	19,756,035.10
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、28		277,124.13	
递延收益	六、29	3,160,040.39	3,402,433.83	
递延所得税负债	六、16	3,889,043.61	4,398,134.93	4,169,023.53
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,979,829.64	24,363,705.71	34,731,718.08
负债合计		348,606,631.19	353,466,821.26	490,070,562.53
股东权益:				
股本	六、30	113,700,000.00	113,700,000.00	113,700,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	六、31	299,881,312.06	299,881,312.06	299,881,312.06
减:库存股				
其他综合收益	六、32		871,461.65	
专项储备				
盈余公积	六、33	7,910,159.90	7,910,159.90	7,537,658.62
一般风险准备				
未分配利润	六、34	317,375,776.34	269,257,613.86	173,771,210.37
归属于母公司股东权益合计		738,867,248.30	691,620,547.47	594,890,181.05
少数股东权益				
股东权益合计		738,867,248.30	691,620,547.47	594,890,181.05
负债和股东权益总计		1,087,473,879.49	1,045,087,368.73	1,084,960,743.58

法定代表人:

邱敏敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人:

谢永
永谢
印沁

会计机构负责人:

郝宝
宝郝
印金



母公司资产负债表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		13,354,632.12	10,474,471.79	22,162,951.54
交易性金融资产				
衍生金融资产			1,025,249.00	
应收票据		860,415.92	784,848.94	11,303,538.03
应收账款	十六、1	148,684,981.48	144,873,408.13	203,676,947.00
应收款项融资		4,888,191.29	13,623,951.95	2,869,067.34
预付款项		982,706.75	999,710.02	419,736.00
其他应收款	十六、2	79,736,423.54	82,470,047.40	40,193,463.08
其中：应收利息				
应收股利				
存货		55,715,985.12	66,435,484.24	90,790,109.53
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		4,618,566.05	4,737,972.19	6,548,046.52
流动资产合计		308,841,902.27	325,425,143.66	377,963,859.04
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	132,625,198.59	124,125,198.59	136,870,227.51
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		128,017,830.82	115,979,090.50	125,373,540.39
在建工程		66,371.68	203,539.82	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		4,510,774.95	5,717,480.25	11,262,646.02
无形资产		4,092,543.00	4,240,055.30	4,535,079.86
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,339,799.66	1,423,537.14	1,581,246.78
递延所得税资产		2,968,591.76	3,709,280.83	2,228,831.45
其他非流动资产		908,031.65	3,300,133.09	4,166,674.15
非流动资产合计		274,529,142.11	258,698,315.52	286,018,246.16
资产总计		583,371,044.38	584,123,459.18	663,982,105.20

法定代表人：

邱敏敏
敏邱印毓

主管会计工作负责人：

谢永
永谢印沁

会计机构负责人：

郝宝
宝郝印金



母公司资产负债表(续)

编制单位:天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位:人民币元

	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款		40,275,128.98	23,204,771.44	78,556,628.57
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		30,305,415.84	48,632,426.11	63,696,107.87
预收款项				
合同负债		77,756.27	306,440.71	231,803.31
应付职工薪酬		4,239,749.63	7,466,653.97	8,695,450.98
应交税费		1,482,771.56	1,740,974.14	809,858.86
其他应付款		15,992,042.36	7,147,026.05	272,373.25
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,360,559.13	7,194,794.79	12,467,241.33
其他流动负债		780,809.30	659,021.87	8,412,520.02
流动负债合计		95,514,233.07	96,352,109.08	173,141,984.19
非流动负债:				
长期借款				4,918,879.88
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		1,631,234.18	2,143,305.42	4,711,207.71
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		391,558.49	711,471.11	889,934.29
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,022,792.67	2,854,776.53	10,520,021.88
负债合计		97,537,025.74	99,206,885.61	183,662,006.07
股东权益:				
股本		113,700,000.00	113,700,000.00	113,700,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		320,241,924.71	320,241,924.71	320,241,924.71
减: 库存股				
其他综合收益			871,461.65	
专项储备				
盈余公积		4,970,049.12	4,970,049.12	4,597,547.84
未分配利润		46,922,044.81	45,133,138.09	41,780,626.58
股东权益合计		485,834,018.64	484,916,573.57	480,320,099.13
负债和股东权益总计		583,371,044.38	584,123,459.18	663,982,105.20

法定代表人:

邱敏敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人:

谢永承
永谢
印沁

会计机构负责人:

宝金
宝郝
印金



合并利润表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入		587,412,749.00	1,340,412,173.72	1,306,150,179.77
其中：主营业务收入	六、35	587,412,749.00	1,340,412,173.72	1,306,150,179.77
二、营业总成本		526,591,773.47	1,228,936,916.52	1,236,305,499.26
其中：营业成本	六、35	466,900,875.49	1,105,754,700.46	1,126,447,673.46
税金及附加	六、36	3,935,593.43	9,060,943.37	6,822,110.73
销售费用	六、37	6,318,860.55	12,116,343.29	14,032,030.88
管理费用	六、38	26,778,725.48	55,074,800.42	39,951,843.39
研发费用	六、39	17,778,402.72	36,143,783.31	36,374,287.43
财务费用	六、40	4,879,315.80	10,786,345.67	12,677,553.37
其中：利息费用		4,889,858.05	10,783,900.28	12,522,863.67
利息收入		116,349.85	143,260.68	184,091.40
加：其他收益	六、41	931,957.76	1,263,654.47	976,291.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	60,317.30		
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				
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）	六、43	515,288.47	-2,467,423.12	-1,830,425.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-3,651,906.30	-1,331,553.04	-2,786,699.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	96,008.50	-206,295.40	521,050.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,772,641.26	108,733,640.11	66,724,897.26
加：营业外收入	六、46	304,394.93	420,783.68	1,023,460.92
减：营业外支出	六、47	684,527.32	1,503,173.50	382,447.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,392,508.87	107,651,250.29	67,365,910.75
减：所得税费用	六、48	10,274,346.39	11,792,345.52	5,860,175.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,118,162.48	95,858,904.77	61,505,735.75
（一）按经营持续性分类		48,118,162.48	95,858,904.77	61,505,735.75
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,118,162.48	95,858,904.77	61,505,735.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		48,118,162.48	95,858,904.77	61,505,735.75
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,118,162.48	95,858,904.77	61,505,735.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	六、49	-871,461.65	871,461.65	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-871,461.65	871,461.65	
（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		-871,461.65	871,461.65	
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（现金流量套期损益的有效部分）		-871,461.65	871,461.65	
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		47,246,700.83	96,730,366.42	61,505,735.75
归属于母公司股东的综合收益总额		47,246,700.83	96,730,366.42	61,505,735.75
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.4232	0.8431	0.5346
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4232	0.8431	0.5346

法定代表人：

邱敏敏
敏邱印毓

主管会计工作负责人：

谢永印
永谢印沁

审计机构负责人：

郝宝印
宝郝印金



母公司利润表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	178,475,412.49	456,898,138.99	446,817,357.73
减：营业成本	十六、4	147,854,638.30	371,657,731.22	372,252,836.76
税金及附加		1,105,111.61	3,761,129.89	2,134,317.70
销售费用		3,951,667.34	7,795,117.79	8,685,975.05
管理费用		12,583,389.29	27,059,636.75	20,158,188.21
研发费用		6,545,467.79	14,574,713.95	17,251,076.53
财务费用		1,109,630.98	3,093,548.14	3,768,082.36
其中：利息费用		1,113,958.96	3,131,770.35	3,809,090.52
利息收入		92,314.13	85,607.89	102,291.59
加：其他收益		295,671.73	457,459.67	341,623.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	60,317.30	-5,000,000.00	
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				
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）		-973,165.76	-11,669,943.59	414,426.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,546,622.14	-10,753,525.46	-1,371,787.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,048.12	-172,657.33	384,614.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,164,756.43	1,817,594.54	22,335,757.64
加：营业外收入		0.01	288,433.66	34,815.68
减：营业外支出		556,266.05	123,712.04	97,883.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,608,490.39	1,982,316.16	22,272,689.76
减：所得税费用		819,583.67	-1,742,696.63	874,253.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,788,906.72	3,725,012.79	21,398,436.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,788,906.72	3,725,012.79	21,398,436.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-871,461.65	871,461.65	
（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		-871,461.65	871,461.65	
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（现金流量套期损益的有效部分）		-871,461.65	871,461.65	
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		917,445.07	4,596,474.44	21,398,436.52

法定代表人：

邱敏敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人：

谢永
永谢
印沁

会计机构负责人：

郝宝
宝郝
印金



合并现金流量表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		590,756,658.69	938,415,416.64	1,310,728,955.49
收到的税费返还			9,772,182.93	
收到其他与经营活动有关的现金	六、50(1)	1,880,701.54	7,023,462.91	5,287,765.99
经营活动现金流入小计		592,637,360.23	955,211,062.48	1,316,016,721.48
购买商品、接受劳务支付的现金		466,603,231.56	1,060,417,833.88	1,146,431,835.50
支付给职工以及为职工支付的现金		75,102,301.60	160,823,971.89	142,810,727.25
支付的各项税费		37,464,830.07	63,241,039.06	36,026,345.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、50(1)	8,667,014.74	12,463,489.28	19,020,781.07
经营活动现金流出小计		587,837,377.97	1,296,946,334.11	1,344,289,689.35
经营活动产生的现金流量净额	六、50(2)	4,799,982.26	-341,735,271.63	-28,272,967.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		60,317.30		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		902,593.00	2,262,813.00	3,758,518.29
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				
投资活动现金流入小计		962,910.30	2,262,813.00	3,758,518.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,568,790.65	108,613,472.87	85,985,564.55
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、50(1)		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		72,568,790.65	110,613,472.87	85,985,564.55
投资活动产生的现金流量净额		-71,605,880.35	-108,350,659.87	-82,227,046.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
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				
取得借款所收到的现金		169,301,450.50	605,410,253.53	536,264,684.62
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50(1)		0.13	1,377,677.40
筹资活动现金流入小计		169,301,450.50	605,410,253.66	537,642,362.02
偿还债务所支付的现金		97,092,850.19	159,116,893.08	420,272,574.56
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,467,419.16	4,590,230.23	8,290,370.05
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	六、50(1)	2,513,814.40	6,887,772.00	12,340,328.00
筹资活动现金流出小计		101,074,083.75	170,594,895.31	440,903,272.61
筹资活动产生的现金流量净额		68,227,366.75	434,815,358.35	96,739,089.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.40	9.91	94.50
五、现金及现金等价物净增加额		1,421,473.06	-15,270,563.24	-13,760,830.22
加：期初现金及现金等价物余额		19,177,100.08	34,447,663.32	48,208,493.54
六、期末现金及现金等价物余额		20,598,573.14	19,177,100.08	34,447,663.32

法定代表人：

邱敏敏
敏邱印毓

主管会计工作负责人：

谢永
永谢印沁

会计机构负责人：

郝宝
宝郝印金

母公司现金流量表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		184,106,324.68	463,689,213.42	437,119,610.44
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		37,225,595.50	46,768,744.84	32,250,712.63
经营活动现金流入小计		221,331,920.18	510,457,958.26	469,370,323.07
购买商品、接受劳务支付的现金		130,443,471.50	301,096,842.44	347,773,046.06
支付给职工以及为职工支付的现金		35,117,145.43	82,910,538.88	70,840,490.00
支付的各项税费		6,217,990.83	27,048,490.40	12,947,157.85
支付其他与经营活动有关的现金		35,562,740.13	83,442,467.73	37,275,812.92
经营活动现金流出小计		207,341,347.89	494,498,339.45	468,836,506.83
经营活动产生的现金流量净额		13,990,572.29	15,959,618.81	533,816.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		60,317.30		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,073,672.44	4,490,183.88	4,146,895.17
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				
投资活动现金流入小计		2,133,989.74	4,490,183.88	4,146,895.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,479,379.57	4,424,929.30	16,850,751.90
投资支付的现金		8,500,000.00	2,000,000.00	11,500,000.00
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			2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		28,979,379.57	8,424,929.30	28,350,751.90
投资活动产生的现金流量净额		-26,845,389.83	-3,934,745.42	-24,203,856.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		44,739,421.79	109,359,299.26	102,456,896.18
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		44,739,421.79	109,359,299.26	102,456,896.18
偿还债务支付的现金		27,014,810.25	125,270,813.20	79,378,194.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,982.07	2,571,841.11	3,504,300.99
支付其他与筹资活动有关的现金		1,589,656.00	5,230,008.00	7,514,886.00
筹资活动现金流出小计		29,004,448.32	133,072,662.31	90,397,381.62
筹资活动产生的现金流量净额		15,734,973.47	-23,713,363.05	12,059,514.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.40	9.91	94.50
五、现金及现金等价物净增加额		2,880,160.33	-11,688,479.75	-11,610,431.43
加：期初现金及现金等价物余额		10,474,471.79	22,162,951.54	33,773,382.97
六、期末现金及现金等价物余额		13,354,632.12	10,474,471.79	22,162,951.54

法定代表人：

邱敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人：

谢永
永谢
印沁

机构负责人：

郝宝
宝郝
印金

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年1-6月										少数股东权益	小计	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	113,700,000.00			299,881,312.06		871,461.65		7,910,159.90		269,257,613.86		691,620,547.47	691,620,547.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期末余额	113,700,000.00			299,881,312.06		871,461.65		7,910,159.90		269,257,613.86		691,620,547.47	691,620,547.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-871,461.65				48,118,162.48		47,246,700.83	47,246,700.83
（一）综合收益总额						-871,461.65				48,118,162.48		47,246,700.83	47,246,700.83
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	113,700,000.00			299,881,312.06				7,910,159.90		317,375,776.34		738,867,248.30	738,867,248.30

法定代表人：

尹毓敏



主管会计工作负责人：

谢永涛



会计机构负责人：

郝金



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	113,700,000.00		299,881,312.06			7,537,658.62		173,771,210.37		594,890,181.05		594,890,181.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	113,700,000.00		299,881,312.06			7,537,658.62		173,771,210.37		594,890,181.05		594,890,181.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					871,461.65	372,501.28		95,486,403.49		96,730,366.42		96,730,366.42
（一）综合收益总额					871,461.65			95,858,904.77		96,730,366.42		96,730,366.42
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配						372,501.28		-372,501.28				
1. 提取盈余公积						372,501.28		-372,501.28				
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	113,700,000.00		299,881,312.06		871,461.65	7,910,159.90		269,257,613.86		691,620,547.47		691,620,547.47

法定代表人：

邱毓

印

主管会计工作负责人：

谢沁

印

会计机构负责人：

郝金

印

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2021年度														
	归属于母公司股东权益						少数股东权益				股东权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	113,700,000.00				299,881,312.06					5,397,814.97		114,405,318.27	533,384,445.30		533,384,445.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	113,700,000.00				299,881,312.06					5,397,814.97		114,405,318.27	533,384,445.30		533,384,445.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,139,843.65		59,365,892.10	61,505,735.75		61,505,735.75
（一）综合收益总额												61,505,735.75			61,505,735.75
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										2,139,843.65		-2,139,843.65			-2,139,843.65
1. 提取盈余公积										2,139,843.65		-2,139,843.65			-2,139,843.65
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	113,700,000.00				299,881,312.06					7,537,658.62		173,771,210.37	594,890,181.05		594,890,181.05

法定代表人：

邵敏邱



主管会计工作负责人：

谢永沁



会计机构负责人：

郝金



母公司股东权益变动表

编制单位：天津艺帆智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上期期末余额	113,700,000.00		320,241,924.71		871,461.65		4,970,049.12	45,133,138.09		484,916,573.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	113,700,000.00		320,241,924.71		871,461.65		4,970,049.12	45,133,138.09		484,916,573.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-871,461.65			1,788,906.72		917,445.07
（一）综合收益总额					-871,461.65			1,788,906.72		917,445.07
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	113,700,000.00		320,241,924.71				4,970,049.12	46,922,044.81		485,834,018.64

法定代表人： 邵金宝 印

主管会计工作负责人： 邵金宝 印

会计机构负责人： 邵金宝 印

母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	113,700,000.00			320,241,924.71				4,597,547.84	41,780,626.58		480,320,099.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	113,700,000.00			320,241,924.71				4,597,547.84	41,780,626.58		480,320,099.13
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						871,461.65		372,501.28	3,352,511.51		4,596,474.44
（一）综合收益总额						871,461.65			3,352,511.51		4,596,474.44
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								372,501.28	-372,501.28		
2. 对股东的分配								372,501.28	-372,501.28		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	113,700,000.00			320,241,924.71		871,461.65		4,970,049.12	45,133,138.09		484,916,573.57

法定代表人：印

主管会计工作负责人：谢

会计机构负责人：郝



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2021年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	113,700,000.00				320,241,924.71				2,457,704.19	22,522,033.71		458,921,662.61
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	113,700,000.00				320,241,924.71				2,457,704.19	22,522,033.71		458,921,662.61
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,139,843.65	19,258,592.87		21,398,436.52
(一) 综合收益总额										21,398,436.52		21,398,436.52
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,139,843.65	-2,139,843.65		
1. 提取盈余公积									2,139,843.65	-2,139,843.65		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	113,700,000.00				320,241,924.71				4,597,547.84	41,780,626.58		480,320,099.13

法定代表人:

邵敏邱印毓

主管会计工作负责人:

谢永沁印沁

会计机构负责人:

郝金印

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

天津艺虹智能包装科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“艺虹股份”）系由原天津艺虹印刷发展有限公司（以下简称“天津艺虹有限”）2020年8月11日整体变更设立的股份有限公司。

天津艺虹有限系于1992年8月19日由天津工艺品进出口公司（以下简称“工艺品进出口”）、天虹广告有限公司（以下简称“天虹广告”）、中国包装进出口天津公司（以下简称“包装进出口”）和天津市广告公司（以下简称“天津广告”）共同出资组建的中外合资经营的有限责任公司。天津艺虹有限成立时注册资本（实收资本）为60万美元，其中：工艺品进出口出资24万美元，占比40%；天虹广告出资18万美元，占比30%；包装进出口出资12万美元，占比20%；天津广告出资6万美元，占比10%。

天津艺虹有限经多次股权变更及增资，股改前天津艺虹有限实收资本及股权结构情况如下：

股东名称	实收资本（美元）	持股比例（%）
邱毓敏	7,400,000.00	51.6904
邱毓慧	4,455,000.00	31.1190
天虹广告有限公司	956,000.00	6.6778
艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	750,000.00	5.2389
艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	450,000.00	3.1433
黄兆且	150,000.00	1.0478
倪昱	75,000.00	0.5239
周伏海	50,000.00	0.3493
天津如通广告传媒有限公司	30,000.00	0.2096
合计	14,316,000.00	100.00

经天津艺虹有限2020年7月14日董事会决议及本公司2020年8月3日第一次临时股东大会决议同意，根据邱毓敏、邱毓慧、天虹广告有限公司、艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）（以下简称“艺欣合伙”）、艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）（以下简称“艺彩合伙”）、黄兆且、倪昱、周伏海、天津如通广告传媒有限公司签订的《天津艺虹智能包装科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，天津艺虹有限以2020年2月29日为基准日整体变更为股份有限公司，天津艺虹有限全体股东作为本公司发起人，以天津艺虹有限经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的整体净资产按照1:0.2785的比例折股100,000,000股（每股面值1元），本公司注册资本变更为100,000,000元。本次注册资本变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2020CDA40170号验资报告验证。2020年8月11日，本公司完成工商变更登记，变更后本公司股本及股权结构情况如下：

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本(人民币元)	持股比例(%)
邱毓敏	51,690,416.00	51.6904
邱毓慧	31,119,028.00	31.1190
天虹广告有限公司	6,677,843.00	6.6778
艺欣企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)	5,238,893.00	5.2389
艺彩企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)	3,143,336.00	3.1433
黄兆且	1,047,779.00	1.0478
倪昱	523,889.00	0.5239
周伏海	349,260.00	0.3493
天津如通广告传媒有限公司	209,556.00	0.2096
合计	100,000,000.00	100.00

经2020年12月10日本公司2020年度第二次临时股东大会决议同意，本公司拟新发行1,370.00万股人民币普通股，新发行股份的认购价格为每股人民币6.00元，认购价款总额为人民币8,220.00万元，由邱毓敏、杨茵、周伏海、上海泉岳投资管理有限公司（以下简称“上海泉岳”）、艺丰企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)（以下简称“艺丰合伙”）及艺达企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)（以下简称“艺达合伙”）于2020年12月31日前缴足，变更后的注册资本(股本)为人民币113,700,000.00元。本次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的XYZH/2020CDAA40020号验资报告审验。

截止2023年6月30日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本(人民币元)	持股比例(%)
邱毓敏	57,690,416.00	50.7392
邱毓慧	31,119,028.00	27.3694
天虹广告有限公司	6,677,843.00	5.8732
艺欣企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)	5,238,893.00	4.6076
艺彩企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)	3,143,336.00	2.7646
杨茵	3,000,000.00	2.6385
艺丰企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)	2,090,000.00	1.8382
艺达企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)	1,450,000.00	1.2753
黄兆且	1,047,779.00	0.9215
上海泉岳投资管理有限公司	1,000,000.00	0.8795
倪昱	523,889.00	0.4608
周伏海	509,260.00	0.4479
天津如通广告传媒有限公司	209,556.00	0.1843
合计	113,700,000.00	100.00

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司取得天津市自由贸易试验区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91120116600559780N的营业执照，注册资本（股本）为11,370万元，法定代表人：邱毓敏，本公司住所及办公地址：天津自贸试验区（空港经济区）航空路168号。

本公司属于印刷和纸制品制造业；主要经营范围：一般项目：物联网技术研发；纸制品制造；纸制品销售；工业设计服务；智能控制系统集成；机械零件、零部件加工；信息系统集成服务；供应链管理服务；平面设计；包装材料及制品销售；信息技术咨询服务；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得投资《外商投资准入负面清单》中禁止外商投资的领域）。

本公司之控股股东和实际控制人为自然人邱毓敏、邱毓慧、邱毓芳3位女士。股东大会是公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。本公司设监事会，对董事会及其成员和总经理等管理人员行使监督职能。本公司设总经理1名，副总经理3名，财务总监1名，董事会秘书1名，由董事会聘请；总经理负责组织实施董事会决议，主持本公司的生产经营管理工作，副总经理及财务总监对总经理负责，在总经理的统一领导下开展工作。本公司下设总经理办公室、内部审计部、营销中心、财务部、信息部、研发中心、人力资源行政部、采购部、环安部、生产部、品质部、证券事务部等职能部门。

二、合并财务报表范围

公司名称	简称	是否纳入合并范围			取得方式
		2023年 1-6月	2022 年度	2021 年度	
天津艺虹智能包装科技股份有限公司	艺虹股份	是	是	是	
内蒙古艺虹印刷包装有限公司	内蒙艺虹	是	是	是	同一控制下企业合并
通辽市艺虹包装印刷有限公司	通辽艺虹	否	是	是	同一控制下企业合并
齐齐哈尔艺虹纸制品有限公司	齐齐哈尔艺虹	是	是	是	同一控制下企业合并
内蒙古盛都包装有限责任公司	内蒙盛都	是	是	是	同一控制下企业合并
艺虹包装（芜湖）有限公司	芜湖艺虹	是	是	是	新设立
安徽尚美包装有限公司	安徽尚美	是	是	是	非同一控制下企业合并

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	简称	是否纳入合并范围			取得方式
		2023年 1-6月	2022 年度	2021 年度	
宁夏艺虹智能包装科技有限公司	宁夏艺虹	是	是	是	新设立
大庆艺虹智能包装科技有限公司	大庆艺虹	是	是	是	新设立
巴彦淖尔艺虹包装有限公司	巴彦淖尔艺虹	是	是	是	新设立
艺虹包装(山东)有限公司	山东艺虹	是	是	是	新设立

注 1: 2022 年 8 月 3 日, 本公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于拟注销子公司通辽市艺虹包装印刷有限公司的议案》、《关于拟注销子公司艺虹包装(芜湖)有限公司的议案》, 通辽市艺虹包装印刷有限公司已于 2022 年 10 月 14 日完成工商注销登记, 注销前的利润表、现金流量表、股东权益变动表纳入合并范围, 注销后不再纳入合并范围。

注 2: 新设立的子公司, 均从设立日开始纳入合并范围; 非同一控制下企业合并方式取得的子公司, 均从购买日开始纳入合并范围。

报告期内合并范围的情况, 详见本附注“七、合并范围的变化”和“八、1.在子公司中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营历史且有财务资源支持, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7. 现金及现金等价物

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外，此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量，公允价值变动（包括相关汇兑损益）计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益，计入当期损益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司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。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司按摊余成本计量的金融负债主要包括借款及应付款项。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 应收票据

对于信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

对于15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据,本公司不终止确认,仍在应收票据列报。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 以组合为基础的评估

对于应收票据,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照票据种类或账龄为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量

本公司应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人,预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本公司预期违约风险率为零;

对15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票,本公司认为违约概率与账龄存在相关性,参照本附注“四、11.应收账款”会计政策计提坏账准备。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号——收入准则》规范的交易形成,且不含重大融资成分的应收账款,始终按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。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 以组合为基础的评估

对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。本公司信用减值损失计提具体方法如下:

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 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划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款,划分为账龄组合。本公司根据以前年度实际信用损失,复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄存在相关性,账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	40%	60%	100%

12. 应收款项融资

对于信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

对信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人,预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本公司预期违约风险率为零。

13. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照客户性质或账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项的减值损失计提具体方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

14. 存货

(1) 存货的分类:本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法:存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计价;领用或发出时,采用加权平均法确定其发出成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

报告期末,存货按成本与可变现净值孰低原则计价;存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取,计提的存货跌价损失计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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,参照上述 11.应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产(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)的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	办公设备及其他	5	0.00-5.00	19.00-20.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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、无形资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中孰短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括改造工程、装修工程及污水处理项目。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、除基本养老保险费和失业保险外的其它社会保险等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以本公司最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 收入确认原则和计量方法

一般原则

(1) 收入确认原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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，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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在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。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体方法：

本公司的营业收入主要为销售印刷包装制品等产品收入，收入确认原则如下：

国内销售：本公司根据与客户签订的销售合同或订单需求完成相关产品生产，产品送达客户指定地点，经客户初验并签收，产品移交给客户。本公司根据送货单编制对账单（或根据客户供应商系统中的收货明细提起结算单），与客户核对应结算的产品品名、数量、金额，双方核对一致后，确认销售收入。

国外销售：本公司根据与国外客户签订的销售合同交付货物，采用 FOB 作为销售结算方式，在货物报关离岸时确认销售收入。

30. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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，本公司将对应贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需退回的，在需退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延

所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本附注四“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余

租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

33. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

(8) 终止确认持有待售非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立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。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2021年度会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会(2018)35号),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的衔接规定,承租人可以选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理,或根据首次执行本准则的累积影响数调整首次执行

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对财务报表项目影响列示如下：

A、合并财务报表

项目	2020年12月31日	调整金额	2021年1月1日
预付款项	907,586.41	-109,500.00	798,086.41
固定资产	258,984,845.39	-3,466,356.93	255,518,488.46
使用权资产		6,910,113.20	6,910,113.20
一年内到期的非流动负债	9,595,095.78	1,155,337.90	10,750,433.68
租赁负债		3,378,918.37	3,378,918.37
长期应付款	1,200,000.00	-1,200,000.00	

B、母公司财务报表

项目	2020年12月31日	调整金额	2021年1月1日
预付款项	283,774.03	-109,500.00	174,274.03
固定资产	137,751,137.11	-3,466,356.93	134,284,780.18
使用权资产		6,910,113.20	6,910,113.20
一年内到期的非流动负债	9,595,095.78	1,155,337.90	10,750,433.68
租赁负债		3,378,918.37	3,378,918.37
长期应付款	1,200,000.00	-1,200,000.00	

2) 2023年1-6月会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)，“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司按照规定自2023年1月1日起执行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司执行《企业会计准则解释第16号》对财务报表项目影响列示如下：

A、合并财务报表

项目	2022年12月31日 /2022年度调整前金额	调整金额	2022年12月31日 /2022年度调整后金额
递延所得税资产	7,194,814.45	3,808,097.22	11,002,911.67
递延所得税负债	783,207.50	3,614,927.43	4,398,134.93
盈余公积	7,904,572.48	5,587.42	7,910,159.90

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日 /2022年度调整前金额	调整金额	2022年12月31日 /2022年度调整后金额
未分配利润	269,070,031.49	187,582.37	269,257,613.86
所得税费用	11,267,614.89	524,730.63	11,792,345.52
净利润	96,383,635.40	-524,730.63	95,858,904.77

续表 1

项目	2021年12月31日 /2021年度调整前金额	调整金额	2021年12月31日 /2021年度调整后金额
递延所得税资产	6,270,856.75	4,237,522.21	10,508,378.96
递延所得税负债	649,401.74	3,519,621.79	4,169,023.53
盈余公积	7,526,883.13	10,775.49	7,537,658.62
未分配利润	173,064,085.44	707,124.93	173,771,210.37
所得税费用	6,578,075.42	-717,900.42	5,860,175.00
净利润	60,787,835.33	717,900.42	61,505,735.75

续表 2

项目	2020年12月31日	调整金额	2021年1月1日
递延所得税资产	5,228,581.33	500,138.44	5,728,719.77
递延所得税负债	669,383.33	500,138.44	1,169,521.77

B、母公司财务报表

项目	2022年12月31日 /2022年度调整前金额	调整金额	2022年12月31日 /2022年度调整后金额
递延所得税资产	3,095,722.84	613,557.99	3,709,280.83
递延所得税负债	153,787.35	557,683.76	711,471.11
盈余公积	4,964,461.70	5,587.42	4,970,049.12
未分配利润	45,082,851.28	50,286.81	45,133,138.09
所得税费用	-1,794,577.29	51,880.66	-1,742,696.63
净利润	3,776,893.45	-51,880.66	3,725,012.79

续表 1

项目	2021年12月31日 /2021年度调整前金额	调整金额	2021年12月31日 /2021年度调整后金额
递延所得税资产	1,231,142.27	997,689.18	2,228,831.45
递延所得税负债		889,934.29	889,934.29
盈余公积	4,586,772.35	10,775.49	4,597,547.84
未分配利润	41,683,647.18	96,979.40	41,780,626.58
所得税费用	982,008.13	-107,754.89	874,253.24
净利润	21,290,681.63	107,754.89	21,398,436.52

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表 2

项目	2020年12月31日	调整金额	2021年1月1日
递延所得税资产	1,170,863.94	500,138.44	1,671,002.38
递延所得税负债		500,138.44	500,138.44

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、废纸、加工制作等应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城建税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税(从价)	房产原值的70%	1.20%
房产税(从租)	租金收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%、2.5%
其他	按照国家相关法规缴纳	

注:不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度
艺虹股份	15%	15%	15%
内蒙艺虹	15%	15%	15%
通辽艺虹		25%	25%
齐齐哈尔艺虹	25%	25%	25%
内蒙盛都	15%	15%	15%
芜湖艺虹	25%	25%	25%
安徽尚美	25%	25%	25%
宁夏艺虹	25%	25%	25%
大庆艺虹	25%	25%	25%
巴彦淖尔艺虹	25%	25%	2.5%
山东艺虹	5%	2.5%、5%	2.5%

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,国家需要重点扶持的高新技术企

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业，减按15%的税率征收企业所得税。

艺虹股份于2013年12月11日取得编号为GR201312000301高新技术企业证书，有效期为三年。2016年高新技术企业证书到期复审，艺虹股份继续被认定为高新技术企业，于2016年11月24日取得编号为GR201612000268高新技术企业证书，有效期为三年。2019年高新技术企业证书到期复审，艺虹股份继续被认定为高新技术企业，于2019年11月28日，取得编号为GR201912001932的高新技术企业证书，有效期为三年。2022年高新技术企业证书到期复审，艺虹股份继续被认定为高新技术企业，于2022年12月19日，取得编号为GR202212003290的高新技术企业证书，有效期为三年。

内蒙艺虹于2015年10月12日取得编号为GR201515000016高新技术企业证书，有效期为三年。2018年高新技术企业证书到期复审，内蒙艺虹继续被认定为高新技术企业，于2018年10月10日取得编号为GR201815000077高新技术企业证书，有效期为三年。2021年高新技术企业证书到期复审，内蒙艺虹继续被认定为高新技术企业，于2021年12月1日，取得编号为GR202115000177的高新技术企业证书，有效期为三年。

内蒙盛都于2020年11月19日取得编号为GR202015000138高新技术企业证书，有效期为三年。内蒙盛都预计在2023年规定时间内能够通过高新技术企业复审，根据国家税务总局于2017年6月19日发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。

根据国家税务总局于2018年4月25日发布的《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）第四条规定，“企业享受优惠事项采取‘自行判别、申报享受、相关资料留存备查’的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《企业所得税优惠事项管理目录（2017年版）》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查”。艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都2021年度、2022年度、2023年1-6月企业所得税符合享受高新技术企业所得税优惠政策，按照《企业所得税优惠政策事项办理办法》的规定归集和留存相关资料备查，因此艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都2021年度、2022年度、2023年1-6月按照15%的税率计缴企业所得税。

（2）研发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、税务总局于2021年3月31日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）第一条：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税前加计扣除:形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。根据财政部、税务总局于2023年3月26日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)第一条:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。按照前述规定,艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都2021年度、2022年度发生的研究开发费用加计100%在企业所得税税前扣除。

(3) 残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定:企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。按照前述规定,艺虹股份2021年度、2022年度按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(4) 小型微利企业税收优惠

《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。巴彦淖尔艺虹、山东艺虹2021年度企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策,按照实际税率2.5%缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号),为进一步支持小微企业发展,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。山东艺虹2022年度企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策,按照实际税率2.5%、5%缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。山东艺虹2023年1-6月企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策,按照实际税率5%缴纳企业所得税。

(5) 地方教育费附加税收优惠

根据《内蒙古自治区鼓励和支持非公有制经济加快发展若干规定》(内政发〔2016〕80号)及内蒙古自治区人民政府关于修改《内蒙古自治区鼓励和支持非公有制经济

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

济加快发展若干规定》相关内容的通知第一条“对符合免征条件的企业免收教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金、文化事业建设费、残疾人就业保障金以及自治区设立的气象、文物、绿化、消防、地震、质检等行政事业性收费。”通辽艺虹 2021 年 1-6 月享受免征地方教育费附加优惠。

(6) 其他税种税收优惠

根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》第一条“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”通辽艺虹 2022 年 1-6 月享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和印花税减征 50% 的税收优惠,安徽尚美 2022 年 1-6 月享受房产税、城镇土地使用税和印花税减征 50% 的税收优惠,巴彦淖尔艺虹、山东艺虹 2022 年度享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、印花税减征 50% 的税收优惠,宁夏艺虹 2022 年 4-12 月享受印花税减征 50% 的税收优惠。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号,“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”巴彦淖尔艺虹、山东艺虹 2023 年 1-6 月享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、印花税减征 50% 的税收优惠,宁夏艺虹 2023 年 1-6 月印花税享受减征 50% 的税收优惠。

根据宁夏回族自治区地方税务局《关于贯彻执行自治区加快发展非公有制经济有关税收政策的通知》(宁地税发[2013]52 号)“(三)帮扶中小微企业。对新办小微企业,对房产税、城镇土地使用税实行三免三减半政策;对纳税困难的中小微企业,经有权限的税务机关审批,可减征或免征房产税、城镇土地使用税;经营确有困难的中小微企业,经审批可延期 3 个月缴纳税款,缓缴期间免于加收滞纳金。”宁夏艺虹 2022 年 4-12 月、2023 年 1-6 月享受免征城镇土地使用税的税收优惠。

根据安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局皖财综【2022】299 号第一条“向中小微企业征收的地方水利建设基金按现有费率的 90% 征收”,芜湖艺虹 2022 年度,安徽尚美 2022 年度、2023 年 1-6 月享受该税收优惠。

根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条“纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的,减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税”，山东艺虹2023年1-6月享受该税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
库存现金	2,390.00	15,869.00	7,721.70
银行存款	20,596,183.14	19,161,231.08	34,439,941.62
其他货币资金	277,124.13	393,119.00	0.13
合计	20,875,697.27	19,570,219.08	34,447,663.45
其中：存放在境外的款项总额			

(2) 本公司各期末货币资金中使用受限制的情况如下：

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
因诉讼冻结的银行存款	277,124.13	393,119.00	
保证金			0.13
合计	277,124.13	393,119.00	0.13

注：因诉讼冻结的银行存款详见本附注十四、资产负债表日后事项 1.何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷所述。

2. 衍生金融资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
锁定汇率远期购汇		1,025,249.00	
合计		1,025,249.00	

注：本公司因向德国供应商采购一台印刷机使用欧元结算，为规避汇率波动的风险，本公司于2022年7月28日与星展银行（中国）有限公司天津分行签订人民币外汇远期交易确认书锁定汇率远期购汇，金额为2,110,000.00欧元，锁定远期购汇汇率为1欧元对人民币6.9370元，2022年12月30日1欧元对人民币7.4229元；本公司签订本交易确认书，主要系对现金流量变动风险敞口进行套期，适用《企业会计准则24号-套期会计》相关规定：套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：（1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；（2）每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。于2023年1月

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30日，本公司向德国供应商支付货款，并与星展银行（中国）有限公司天津分行进行结算，锁定汇率远期购汇事项完结。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
银行承兑汇票[注]	1,181,700.97	1,026,156.78	11,898,461.08
商业承兑汇票			136,525.30
小计	1,181,700.97	1,026,156.78	12,034,986.38
减：坏账准备	59,085.05	51,307.84	601,749.32
合计	1,122,615.92	974,848.94	11,433,237.06

注：本项目列报的银行承兑汇票为除信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑以外的其他银行承兑汇票。15家信用等级较高银行的银行承兑汇票持有余额在“应收款项融资”项目中列报。

(2) 报告期末本公司无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月末终止确认金额	2023年6月末未终止确认金额
银行承兑汇票		986,700.97
商业承兑汇票		
合计		986,700.97

2023年6月末未终止确认的应收票据，扣除坏账准备后的账面价值为937,365.92元。

续表1

项目	2022年末终止确认金额	2022年末未终止确认金额
银行承兑汇票		819,184.58
商业承兑汇票		
合计		819,184.58

2022年末未终止确认的应收票据，扣除坏账准备后的账面价值为778,225.35元。

续表2

项目	2021年末终止确认金额	2021年末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,382,385.59
商业承兑汇票		136,525.30
合计		8,518,910.89

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年末未终止确认的应收票据，扣除坏账准备后的账面价值为8,092,965.35元。

(4) 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,181,700.97	100.00	59,085.05	5.00	1,122,615.92
其中：银行承兑汇票	1,181,700.97	100.00	59,085.05	5.00	1,122,615.92
商业承兑汇票					
合计	1,181,700.97	100.00	59,085.05	5.00	1,122,615.92

续表 1

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,026,156.78	100.00	51,307.84	5.00	974,848.94
其中：银行承兑汇票	1,026,156.78	100.00	51,307.84	5.00	974,848.94
商业承兑汇票					
合计	1,026,156.78	100.00	51,307.84	5.00	974,848.94

续表 2

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,034,986.38	100.00	601,749.32	5.00	11,433,237.06
其中：银行承兑汇票	11,898,461.08	98.87	594,923.05	5.00	11,303,538.03
商业承兑汇票	136,525.30	1.13	6,826.27	5.00	129,699.03
合计	12,034,986.38	100.00	601,749.32		11,433,237.06

1) 按单项计提应收票据坏账准备：无。

2) 按组合计提应收票据坏账准备

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,181,700.97	59,085.05	5.00
合计	1,181,700.97	59,085.05	—

续表 1

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,026,156.78	51,307.84	5.00
合计	1,026,156.78	51,307.84	—

续表 2

账龄	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,034,986.38	601,749.32	5.00
合计	12,034,986.38	601,749.32	—

(6) 应收票据坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	51,307.84	7,777.21			59,085.05
合计	51,307.84	7,777.21			59,085.05

续表 1

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	601,749.32	-550,441.48			51,307.84
合计	601,749.32	-550,441.48			51,307.84

续表 2

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	619,294.08	-17,544.76			601,749.32
合计	619,294.08	-17,544.76			601,749.32

(7) 本公司报告期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,122,962.29	0.34	1,122,962.29	100.00	
按组合计提坏账准备	332,969,637.44	99.66	16,655,480.77	5.00	316,314,156.67
其中：账龄组合	332,969,637.44	99.66	16,655,480.77	5.00	316,314,156.67
合计	334,092,599.73	100.00	17,778,443.06	—	316,314,156.67

续表 1

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,787,637.69	1.90	6,787,637.69	100.00	
按组合计提坏账准备	349,937,952.80	98.10	17,500,915.65	5.00	332,437,037.15
其中：账龄组合	349,937,952.80	98.10	17,500,915.65	5.00	332,437,037.15
合计	356,725,590.49	100.00	24,288,553.34	—	332,437,037.15

续表 2

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,473,895.22	0.37	1,473,895.22	100.00	
按组合计提坏账准备	391,796,817.63	99.63	19,719,041.59	5.03	372,077,776.04
其中：账龄组合	391,796,817.63	99.63	19,719,041.59	5.03	372,077,776.04
合计	393,270,712.85	100.00	21,192,936.81	—	372,077,776.04

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2023年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
蒙羊牧业(乌拉特中旗)有限公司	589,951.46	589,951.46	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
蒙羊牧业股份有限公司	432,264.73	432,264.73	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
其他	100,746.10	100,746.10	100.00%	资金困难，存在诉讼纠纷，预计款项无法收回
合计	1,122,962.29	1,122,962.29	—	

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 1

单位名称	2022年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
一撕得包装科技(杭州)有限公司	4,692,325.44	4,692,325.44	100.00%	该公司经营状况不佳，资金紧缺，存在多起诉讼纠纷，预计款项无法收回
蒙羊牧业股份有限公司	589,951.46	589,951.46	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
蒙羊牧业(乌拉特中旗)有限公司	432,264.73	432,264.73	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
中果红(福建)食品工业有限公司	325,282.00	325,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
唐山宝达普林食品有限公司	184,788.90	184,788.90	100.00%	客户经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
杨庆	168,576.00	168,576.00	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
其他	394,449.16	394,449.16	100.00%	资金困难、存在诉讼、拖欠不还、双方存在纠纷等，预计款项无法收回
合计	6,787,637.69	6,787,637.69	—	

续表 2

单位名称	2021年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
蒙羊牧业(乌拉特中旗)有限公司	432,264.73	432,264.73	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
中果红(福建)食品工业有限公司	325,282.00	325,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
唐山宝达普林食品有限公司	184,788.90	184,788.90	100.00%	客户经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
杨庆	168,576.00	168,576.00	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
其他	362,983.59	362,983.59	100.00%	存在诉讼纠纷，对方资金紧缺，预计款项无法收回
合计	1,473,895.22	1,473,895.22	—	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	332,829,659.57	16,641,482.98	5.00

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	139,977.87	13,997.79	10.00
合计	332,969,637.44	16,655,480.77	—

续表 1

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	349,857,592.69	17,492,879.64	5.00
1-2年	80,360.11	8,036.01	10.00
合计	349,937,952.80	17,500,915.65	—

续表 2

账龄	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	390,713,241.50	19,535,662.07	5.00
1-2年	575,100.20	57,510.02	10.00
2-3年	387,604.38	77,520.88	20.00
3-4年	120,871.55	48,348.62	40.00
合计	391,796,817.63	19,719,041.59	—

(2) 应收账款余额按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	332,829,659.57	350,406,596.69	390,713,241.50
1-2年	139,977.87	4,319,044.05	706,238.64
2-3年	100,746.10	149,922.04	730,354.82
3-4年	156,992.40	729,149.82	716,495.86
4-5年	375,288.35	716,495.86	404,382.03
5年以上	489,935.44	404,382.03	
合计	334,092,599.73	356,725,590.49	393,270,712.85

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,288,553.34	-845,434.88		5,664,675.40	17,778,443.06
合计	24,288,553.34	-845,434.88		5,664,675.40	17,778,443.06

续表 1

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	21,192,936.81	3,038,645.88	56,970.65		24,288,553.34
合计	21,192,936.81	3,038,645.88	56,970.65		24,288,553.34

以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年又全额收回或转回,或在本年收回或转回比例较大的应收账款:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
内蒙古伊赛牛肉有限公司	56,970.65	银行存款	法院退回执行案款
合计	56,970.65	—	—

注:2022年收回的坏账准备系通辽艺虹已于2021年核销应收内蒙古伊赛牛肉有限公司货款,后经内蒙古自治区开鲁县人民法院执行厅通过比例分摊进行部分货款偿还,实际分摊执行款金额为59,101.65元,扣除案件受理费2,131.00元,2022年通辽艺虹收回应收账款56,970.65元。

续表2

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,575,280.38	2,815,678.23		198,021.80	21,192,936.81
合计	18,575,280.38	2,815,678.23		198,021.80	21,192,936.81

(4) 报告期内实际核销的应收账款

项目	2023年1-6月核销金额	2022年度核销金额	2021年度核销金额
应收账款	5,664,675.40		198,021.80

其中重要的应收账款核销情况:

2023年1-6月

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
一撕得包装科技(杭州)有限公司	货款	4,692,325.44	以前年度已单项全额计提坏账准备,预计无法收回	本公司管理层审批	否
中果红(福建)食品工业有限公司	货款	325,282.00	以前年度已单项全额计提坏账准备,预计无法收回	本公司管理层审批	否
唐山宝达普林食品有限公司	货款	184,788.90	以前年度已单项全额计提坏账准备,预计无法收回	本公司管理层审批	否
杨庆	货款	168,576.00	以前年度已单项全额计提坏账准备,	本公司管理层审批	否

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
			预计无法收回		
其他	货款	293,703.06	以前年度已单项全额计提坏账准备,预计无法收回	本公司管理层审批	否
合计	—	5,664,675.40	—	—	—

2022年度、2021年度无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	中国蒙牛乳业有限公司控制的内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司及其下属公司(以下简称“蒙牛集团”)	274,350,716.80	1年以内	82.12%	13,717,535.84
2	中国旺旺控股有限公司及其下属公司(以下简称“旺旺控股”)	8,780,742.51	1年以内	2.63%	439,037.13
3	石家庄君乐宝乳业有限公司及其下属公司(以下简称“君乐宝”)	5,954,206.46	1年以内	1.78%	297,710.32
4	加意包装材料贸易(上海)有限公司	5,940,751.42	1年以内	1.78%	297,037.57
5	三只松鼠股份有限公司及其下属公司(以下简称“三只松鼠”)	3,633,944.16	1年以内	1.08%	181,697.21
	合计	298,660,361.35		89.39%	14,933,018.07

续表 1

序号	单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
1	蒙牛集团	266,061,752.21	1年以内	74.58%	13,303,087.61
2	三只松鼠	14,653,946.91	1年以内	4.11%	732,697.35
3	旺旺控股	13,585,064.11	1年以内	3.81%	679,253.21
4	加意包装材料贸易(上海)有限公司	7,674,148.80	1年以内	2.15%	383,707.44
5	君乐宝	7,157,659.49	1年以内	2.01%	357,882.97
	合计	309,132,571.52		86.66%	15,456,628.58

续表 2

序号	单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
1	蒙牛集团	301,451,301.65	1年以内	76.65%	15,072,565.08
2	三只松鼠	20,042,580.86	1年以内	5.10%	1,002,129.04
3	旺旺控股	12,757,714.13	1年以内	3.24%	637,885.71

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
4	加意包装材料贸易(上海)有限公司	8,028,815.75	1年以内	2.04%	401,440.79
5	一撕得包装科技(杭州)有限公司	5,945,798.02	1年以内	1.51%	297,289.90
	合计	348,226,210.41		88.54%	17,411,310.52

(6) 本公司报告期内因金融资产转移而终止确认的应收账款

2023年1-6月本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2022年度:

金融资产转移的方式	应收账款受让方	是否附有追索权	终止确认的应收账款账面余额	收到的保理融资款	与终止确认相关的损失
应收账款保理	招商银行呼和浩特分行	否	25,805,446.11	25,438,237.45	367,208.66
合计			25,805,446.11	25,438,237.45	367,208.66

2021年度:

金融资产转移的方式	应收账款受让方	是否附有追索权	终止确认的应收账款账面余额	收到的保理融资款	与终止确认相关的损失
应收账款保理	上海蒙元商业保理有限公司	否	137,582,836.73	136,127,915.49	1,454,921.24
	招商银行呼和浩特分行	否	76,116,414.03	75,047,844.90	1,068,569.13
合计			213,699,250.76	211,175,760.39	2,523,490.37

(7) 本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
银行承兑汇票[注]	43,294,044.50	25,439,382.58	2,869,067.34
合计	43,294,044.50	25,439,382.58	2,869,067.34

注：本公司对于信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

(2) 报告期末无已用于质押的应收款项融资。

(3) 报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023年6月30日终止确认金额	2023年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	118,310,928.05	

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日终止确认金额	2023年6月30日未终止确认金额
合计	118,310,928.05	

续表 1

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	82,341,103.22	
合计	82,341,103.22	

续表 2

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	7,440,499.53	
合计	7,440,499.53	

(4) 报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(5) 承兑人为信用级别较高(15家AAA银行)银行的银行承兑汇票，本公司管理层评价该类款项信用风险低，预期信用损失为零。

(6) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,264,775.38	81.54	3,977,359.97	99.40	1,749,742.25	100.00
1-2年	512,757.80	18.46	23,835.49	0.60		
合计	2,777,533.18	100.00	4,001,195.46	100.00	1,749,742.25	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
上海康瑞纸业有限公司	512,757.80	1-2年	18.46%
山西强伟纸业有限公司	421,792.64	1年以内	15.19%
内蒙古玉王生物科技有限公司	331,500.00	1年以内	11.94%
金凤凰纸业(孝感)有限公司	269,500.98	1年以内	9.70%
玖龙环球(中国)投资集团有限公司	149,234.14	1年以内	5.37%
合计	1,684,785.56		60.66%

续表 1

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
内蒙古盛祥纸业有限责任公司	1,937,376.81	1年以内	48.42%
上海康瑞纸业有限公司	512,757.80	1年以内	12.81%
山西强伟纸业有限公司	287,615.33	1年以内	7.19%
江苏长丰纸业有限公司	131,398.30	1年以内	3.28%
中国人民财产保险股份有限公司芜湖市分公司	111,100.90	1年以内	2.78%
合计	2,980,249.14		74.48%

续表 2

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
安徽浙源再生纸业科技有限公司	463,347.86	1年以内	26.48%
金凤凰纸业(孝感)有限公司	170,429.40	1年以内	9.74%
呼和浩特市联友包装有限公司	142,500.00	1年以内	8.14%
内蒙古和易项目管理有限公司	121,750.00	1年以内	6.96%
北京鼎捷软件有限公司	95,215.08	1年以内	5.44%
合计	993,242.34		56.76%

7. 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,230,573.06	7,239,598.25	6,672,584.74
合计	6,230,573.06	7,239,598.25	6,672,584.74

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日 账面余额	2022年12月31日 账面余额	2021年12月31日 账面余额
预付内蒙古荣信纸业有 限公司(以下简称“荣信 纸业”)货款(注)	14,175,166.80	14,175,166.80	14,175,166.80
保证金及押金	6,822,027.50	7,544,163.39	6,783,790.00
代垫款项	456,338.35	418,858.45	377,437.10
备用金	3,000.00	25,000.00	3,000.00
借款			193,706.00
合计	21,456,532.65	22,163,188.64	21,533,099.90

注：预付荣信纸业货款系 2017 年预付原纸货款形成，由于荣信纸业持续停产并涉及多起法律诉讼。本公司对其单项认定计提坏账准备，截至 2020 年末，荣信纸业其他应收款坏账准备计提比例为 100%。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内蒙古自治区和林格尔县人民法院于2021年11月24日对该案件出具《民事判决书》，判决荣信纸业支付内蒙艺虹预付订购款1,417.52万元。由于荣信纸业停产多年，且无可供执行财产，本公司预计款项无法收回。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	1,633,075.85	3,804,571.84	6,340,887.10
1-2年	2,673,190.00	3,912,950.00	309,500.00
2-3年	2,834,100.00	119,500.00	100,000.00
3-4年	10,000.00		416,320.00
4-5年		20,000.00	14,276,166.80
5年以上	14,306,166.80	14,306,166.80	90,226.00
合计	21,456,532.65	22,163,188.64	21,533,099.90

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,175,166.80	66.06	14,175,166.80	100.00	
按组合计提坏账准备	7,281,365.85	33.94	1,050,792.79	14.43	6,230,573.06
其中：账龄组合	7,281,365.85	33.94	1,050,792.79	14.43	6,230,573.06
合计	21,456,532.65	100.00	15,225,959.59	—	6,230,573.06

续表 1

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,175,166.80	63.96	14,175,166.80	100.00	
按组合计提坏账准备	7,988,021.84	36.04	748,423.59	9.37	7,239,598.25
其中：账龄组合	7,988,021.84	36.04	748,423.59	9.37	7,239,598.25
合计	22,163,188.64	100.00	14,923,590.39	—	7,239,598.25

续表 2

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,175,166.80	65.83	14,175,166.80	100.00	

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,357,933.10	34.17	685,348.36	9.31	6,672,584.74
其中：账龄组合	7,357,933.10	34.17	685,348.36	9.31	6,672,584.74
合计	21,533,099.90	100.00	14,860,515.16	—	6,672,584.74

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

单位名称	2023年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
荣信纸业	14,175,166.80	14,175,166.80	100.00%	荣信纸业已停产，经法院查询已无财产可执行，预计款项全部无法收回
合计	14,175,166.80	14,175,166.80	—	

续表 1

单位名称	2022年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
荣信纸业	14,175,166.80	14,175,166.80	100.00%	荣信纸业持续停产，预计全部款项无法收回
合计	14,175,166.80	14,175,166.80	—	

续表 2

单位名称	2021年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
荣信纸业	14,175,166.80	14,175,166.80	100.00%	荣信纸业持续停产，预计全部款项无法收回
合计	14,175,166.80	14,175,166.80	—	

2) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2023年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,633,075.85	81,653.79	5.00%
1-2年	2,673,190.00	267,319.00	10.00%
2-3年	2,834,100.00	566,820.00	20.00%
3-4年	10,000.00	4,000.00	40.00%
4-5年			60.00%
5年以上	131,000.00	131,000.00	100.00%
合计	7,281,365.85	1,050,792.79	—

续表 1

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,804,571.84	190,228.59	5.00%
1-2年	3,912,950.00	391,295.00	10.00%
2-3年	119,500.00	23,900.00	20.00%
3-4年			40.00%
4-5年	20,000.00	12,000.00	60.00%
5年以上	131,000.00	131,000.00	100.00%
合计	7,988,021.84	748,423.59	—

续表 2

账龄	2021年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,340,887.10	317,044.36	5.00%
1-2年	309,500.00	30,950.00	10.00%
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00%
3-4年	416,320.00	166,528.00	40.00%
4-5年	101,000.00	60,600.00	60.00%
5年以上	90,226.00	90,226.00	100.00%
合计	7,357,933.10	685,348.36	—

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年12月31日余额		748,423.59	14,175,166.80	14,923,590.39
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期		—		—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		322,369.20		322,369.20
本期转回				
本期转销				
本期核销			20,000.00	20,000.00
其他变动				
2023年6月30日余额		1,050,792.79	14,175,166.80	15,225,959.59

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 1

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)	
2021年12月31日余额		685,348.36	14,175,166.80	14,860,515.16
2021年12月31日其他应收款账面余额在本年		—		—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-20,781.28		-20,781.28
本年转回		100,000.00		100,000.00
本年转销				
本年核销		16,143.49		16,143.49
其他变动				
2022年12月31日余额		748,423.59	14,175,166.80	14,923,590.39

其中本年坏账准备收回或转回金额:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
内蒙古恒正集团呼和浩特第二工贸有限公司	100,000.00	银行存款	押金退回
合计	100,000.00	—	—

注：2022年收回的坏账准备系内蒙盛都以前年度已核销长期未收回的内蒙古恒正集团呼和浩特第二工贸有限公司的押金，2022年内蒙盛都收回押金100,000.00元。

续表 2

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)	
2020年12月31日余额		1,653,056.06	14,175,166.80	15,828,222.86
2020年12月31日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-967,707.70		-967,707.70

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		685,348.36	14,175,166.80	14,860,515.16

(5) 报告期内实际核销的其他应收款

项目	2023年1-6月核销金额	2022年度核销金额	2021年度核销金额
其他应收款	20,000.00	16,143.49	

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
荣信纸业	预付货款	14,175,166.80	5年以上	66.06	14,175,166.80
蒙牛集团	保证金	2,701,000.00	2-3年; 5年以上	12.59	573,000.00
安徽无为经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1-2年	9.32	200,000.00
三只松鼠	保证金	310,000.00	1年以内; 1-2年; 3-4年	1.44	24,000.00
呼和浩特市联友包装有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	1.17	25,000.00
合计	—	19,436,166.80	—	90.58	14,997,166.80

续表 1

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例(%)	坏账准备年末余额
荣信纸业	预付货款	14,175,166.80	5年以上	63.96	14,175,166.80
蒙牛集团	保证金	3,326,000.00	1年以内; 1-2年; 2-3年; 5年以上	15.01	387,250.00
安徽无为经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1年以内	9.02	100,000.00
三只松鼠	保证金	310,000.00	1年以内; 1-2年; 2-3年	1.40	22,000.00
卡士乳业(深圳)有限公司	保证金	265,373.39	1年以内	1.20	13,268.67
合计	—	20,076,540.19	—	90.59	14,697,685.47

续表 2

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例(%)	坏账准备年末余额
荣信纸业	预付货款	14,175,166.80	4-5年	65.83	14,175,166.80
蒙牛集团	保证金	3,981,000.00	1年以内; 4-5年; 5年以上	18.49	273,600.00
三只松鼠	保证金	500,000.00	1年以内; 1-2年; 2-3年	2.32	50,000.00
漳州片仔癀药业股份有限公司及其下属公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.32	25,000.00
朴诚乳业(集团)有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	1.86	20,000.00
合计	—	19,556,166.80	—	90.82	14,543,766.80

(7) 本公司报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,574,399.63	1,675,850.35	112,898,549.28
周转材料	211,738.12		211,738.12
库存商品	12,854,887.68	181,371.23	12,673,516.45
发出商品	15,641,004.24	156,697.44	15,484,306.80
在产品	12,082,460.30	619,047.69	11,463,412.61
委托加工物资	264,992.42		264,992.42
合计	155,629,482.39	2,632,966.71	152,996,515.68

续表 1

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,443,374.70	678,817.15	113,764,557.55
周转材料	282,807.37		282,807.37
库存商品	14,637,435.05	199,004.55	14,438,430.50
发出商品	22,183,077.15	193,036.15	21,990,041.00
在产品	21,247,776.27	260,695.19	20,987,081.08
委托加工物资	81,832.39		81,832.39
合计	172,876,302.93	1,331,553.04	171,544,749.89

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表 2

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,446,261.61	760,651.03	149,685,610.58
周转材料	415,138.20		415,138.20
库存商品	22,828,792.52	317,319.05	22,511,473.47
发出商品	22,779,292.62	790,051.20	21,989,241.42
在产品	19,900,902.95	266,245.17	19,634,657.78
委托加工物资	58,431.79		58,431.79
合计	216,428,819.69	2,134,266.45	214,294,553.24

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日余额	本期增加		本期减少		2023年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	678,817.15	1,675,850.35		678,817.15		1,675,850.35
库存商品	199,004.55	181,371.23	260,695.19	459,129.12	570.62	181,371.23
发出商品	193,036.15	156,697.44		193,036.15		156,697.44
在产品	260,695.19	619,047.69			260,695.19	619,047.69
合计	1,331,553.04	2,632,966.71	260,695.19	1,330,982.42	261,265.81	2,632,966.71

续表 1

项目	2021年12月31日余额	本年增加		本年减少		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	760,651.03	678,817.15		714,150.25	46,500.78	678,817.15
库存商品	317,319.05	199,004.55	266,245.17	433,743.30	149,820.92	199,004.55
发出商品	790,051.20	193,036.15		534,267.46	255,783.74	193,036.15
在产品	266,245.17	260,695.19			266,245.17	260,695.19
合计	2,134,266.45	1,331,553.04	266,245.17	1,682,161.01	718,350.61	1,331,553.04

续表 2

项目	2020年12月31日余额	本年增加		本年减少		2021年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	364,889.48	760,651.03		354,321.07	10,568.41	760,651.03
库存商品	598,823.88	317,319.05	614,282.95	1,059,436.70	153,670.13	317,319.05
发出商品	292,024.49	790,051.20		257,562.32	34,462.17	790,051.20
在产品	614,282.95	266,245.17			614,282.95	266,245.17
合计	1,870,020.80	2,134,266.45	614,282.95	1,671,320.09	812,983.66	2,134,266.45

(3) 报告期各期末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预缴企业所得税	4,647,331.65	4,448,361.03	1,013,874.97
增值税留抵税额	2,896,869.64	862,601.14	6,360,830.90
待认证/待抵扣进项税	43,494.88	50,592.73	3,388,386.85
IPO中介机构服务费		283,018.87	5,154,716.97
合计	7,587,696.17	5,644,573.77	15,917,809.69

10. 固定资产

项目	2023年6月30日 账面价值	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值
固定资产	323,346,537.18	320,667,954.69	343,673,342.17
固定资产清理			
合计	323,346,537.18	320,667,954.69	343,673,342.17

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2022年12月31日余额	204,709,306.26	383,879,911.06	9,092,177.44	2,855,479.90	4,667,519.32	605,204,393.98
2.本期增加金额	0.01	24,383,971.94	533,511.52	56,805.31	89,716.81	25,064,005.59
其中：购置	0.01	3,704,567.44	533,511.52	56,805.31	89,716.81	4,384,601.09
在建工程转入		20,679,404.50				20,679,404.50
3.本期减少金额		5,250,605.67	188,250.97		5,839.82	5,444,696.46
其中：处置或报废		5,250,605.67	188,250.97		5,839.82	5,444,696.46
4.2023年6月30日余额	204,709,306.27	403,013,277.33	9,437,437.99	2,912,285.21	4,751,396.31	624,823,703.11
二、累计折旧						
1.2022年12月31日余额	71,982,883.87	199,468,975.76	6,505,369.17	2,087,336.18	3,887,179.82	283,931,744.80
2.本期增加金额	5,091,245.47	14,827,219.53	372,009.14	154,385.98	119,217.79	20,564,077.91
其中：计提	5,091,245.47	14,827,219.53	372,009.14	154,385.98	119,217.79	20,564,077.91
3.本期减少金额		4,449,029.53	177,637.27		5,839.82	4,632,506.62
其中：处置或报废		4,449,029.53	177,637.27		5,839.82	4,632,506.62
4.2023年6月30日余额	77,074,129.34	209,847,165.76	6,699,741.04	2,241,722.16	4,000,557.79	299,863,316.09
三、减值准备						
1.2022年12月31日余额		604,694.49				604,694.49
2.本期增加金额		1,016,335.59	2,604.00			1,018,939.59
3.本期减少金额		9,784.24				9,784.24
其中：处置或报废		9,784.24				9,784.24
4.2023年6月30日余额		1,611,245.84	2,604.00			1,613,849.84

天津虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值						
1.2023年6月30日账面价值	127,635,176.93	191,554,865.73	2,735,092.95	670,563.05	750,838.52	323,346,537.18
2.2022年12月31日账面价值	132,726,422.39	183,806,240.81	2,586,808.27	768,143.72	780,339.50	320,667,954.69

续表 1

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2021年12月31日余额	202,972,708.30	375,798,612.48	8,442,181.49	2,705,219.21	4,724,481.33	594,643,202.81
2.本年增加金额	1,736,597.96	18,435,054.57	851,769.95	467,521.25	131,044.45	21,621,988.18
其中：购置		12,115,363.18	1,024,601.80	467,521.25	126,088.70	13,733,574.93
在建工程转入	2,967,369.17	1,398,920.19				4,366,289.36
使用权资产转入（注1）		3,522,123.89				3,522,123.89
其他（注2）	-1,230,771.21	1,398,647.31	-172,831.85		4,955.75	
3.本年减少金额		10,353,755.99	201,774.00	317,260.56	188,006.46	11,060,797.01
其中：处置或报废		10,353,755.99	201,774.00	317,260.56	188,006.46	11,060,797.01
4.2022年12月31日余额	204,709,306.26	383,879,911.06	9,092,177.44	2,855,479.90	4,667,519.32	605,204,393.98
二、累计折旧						
1.2021年12月31日余额	61,799,223.35	176,587,339.16	6,018,733.21	2,116,888.46	3,795,243.22	250,317,427.40
2.本年增加金额	10,183,660.52	31,223,825.12	676,186.26	256,619.62	253,920.66	42,594,212.18
其中：计提	10,183,660.52	30,610,388.54	676,186.26	256,619.62	253,920.66	41,980,775.60
使用权资产转入（注1）		613,436.58				613,436.58
3.本年减少金额		8,342,188.52	189,550.30	286,171.90	161,984.06	8,979,894.78
其中：处置或报废		8,342,188.52	189,550.30	286,171.90	161,984.06	8,979,894.78

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4.2022年12月31日余额	71,982,883.87	199,468,975.76	6,505,369.17	2,087,336.18	3,887,179.82	283,931,744.80
三、减值准备						
1.2021年12月31日余额		648,558.24	3,875.00			652,433.24
2.本年增加金额						
3.本年减少金额		43,863.75	3,875.00			47,738.75
其中：处置或报废		43,863.75	3,875.00			47,738.75
4.2022年12月31日余额		604,694.49				604,694.49
四、账面价值						
1.2022年12月31日账面价值	132,726,422.39	183,806,240.81	2,586,808.27	768,143.72	780,339.50	320,667,954.69
2.2021年12月31日账面价值	141,173,484.95	198,562,715.08	2,419,573.28	588,330.75	929,238.11	343,673,342.17

注 1：本公司于 2022 年已支付完售后回租的全自动清废模切机租赁款，售后回租的全自动清废模切机由“使用权资产”调整至“固定资产”核算。

注 2：本公司进一步规范会计核算，对固定资产卡片进行了清理，调整固定资产所属类别。

续表 2

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.1.2020年12月31日余额	143,375,299.96	328,754,088.99	7,016,708.79	2,320,283.79	4,413,289.24	485,879,670.77
加：期初账面原值调整数		-3,522,123.89				-3,522,123.89
其中：会计政策变更		-3,522,123.89				-3,522,123.89
1.2.2021年1月1日余额	143,375,299.96	325,231,965.10	7,016,708.79	2,320,283.79	4,413,289.24	482,357,546.88
2.本年增加金额	59,597,408.34	68,597,353.40	1,665,600.90	431,499.51	339,070.80	130,630,932.95

天津虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
其中：购置		31,393,681.37	1,357,830.99	431,499.51	308,893.81	33,491,905.68
在建工程转入	59,597,408.34	37,203,672.03	307,769.91	30,176.99		97,139,027.27
3.本年减少金额		18,030,706.02	240,128.20	46,564.09	27,878.71	18,345,277.02
其中：处置或报废		18,030,706.02	240,128.20	46,564.09	27,878.71	18,345,277.02
4.2021年12月31日余额	202,972,708.30	375,798,612.48	8,442,181.49	2,705,219.21	4,724,481.33	594,643,202.81
二、累计折旧						
1.1.2020年12月31日余额	53,471,119.69	162,252,699.86	5,695,427.52	2,031,440.46	3,444,137.85	226,894,825.38
加：期初累计折旧调整数		-55,766.96				-55,766.96
其中：会计政策变更		-55,766.96				-55,766.96
1.2.2021年1月1日余额	53,471,119.69	162,196,932.90	5,695,427.52	2,031,440.46	3,444,137.85	226,839,058.42
2.本年增加金额	8,328,103.66	28,736,797.96	546,295.83	129,683.89	378,296.05	38,119,177.39
其中：计提	8,328,103.66	28,736,797.96	546,295.83	129,683.89	378,296.05	38,119,177.39
3.本年减少金额		14,346,391.70	222,990.14	44,235.89	27,190.68	14,640,808.41
其中：处置或报废		14,346,391.70	222,990.14	44,235.89	27,190.68	14,640,808.41
4.2021年12月31日余额	61,799,223.35	176,587,339.16	6,018,733.21	2,116,888.46	3,795,243.22	250,317,427.40
三、减值准备						
1.1.2020年12月31日余额						
加：期初减值准备调整数						
其中：会计政策变更						
1.2.2021年1月1日余额						
2.本年增加金额		648,558.24	3,875.00			652,433.24
3.本年减少金额						
4.2021年12月31日余额		648,558.24	3,875.00			652,433.24

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	141,173,484.95	198,562,715.08	2,419,573.28	588,330.75	929,238.11	343,673,342.17
2.1.2021年1月1日账面价值	89,904,180.27	163,035,032.20	1,321,281.27	288,843.33	969,151.39	255,518,488.46
2.2.2020年12月31日账面价值	89,904,180.27	166,501,389.13	1,321,281.27	288,843.33	969,151.39	258,984,845.39

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

2023年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,872,684.50	7,041,783.32	1,613,849.84	2,217,051.34	
合计	10,872,684.50	7,041,783.32	1,613,849.84	2,217,051.34	

2022年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,398,635.24	4,309,200.00	604,694.49	2,484,740.75	
合计	7,398,635.24	4,309,200.00	604,694.49	2,484,740.75	

2021年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,635,172.74	1,944,710.08	638,774.00	1,051,688.66	
运输设备	30,000.00	26,125.00	3,875.00		
合计	3,665,172.74	1,970,835.08	642,649.00	1,051,688.66	

注：报告期内暂时闲置的固定资产主要系芜湖艺虹处置给安徽尚美的机器设备、通过艺虹处置给巴盟艺虹的机器设备、内蒙艺虹以及内蒙盛都部分机器设备，部分资产未计提减值准备的原因系该部分资产暂时未使用但仍有使用价值，待有客户订单时仍可继续使用。本公司已对未来预计不会再继续使用的机器设备计提减值准备。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

2023年6月30日无通过融资租赁租入的固定资产。

2022年12月31日无通过融资租赁租入的固定资产。本公司于2022年已支付完售后回租的全自动清废模切机租赁款，售后回租的相关固定资产由“使用权资产”调整至“固定资产”核算。

2021年12月31日，本公司按照新租赁准则相关规定，将售后回租的全自动全清废模切机在“使用权资产”核算即列报。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期各期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书/产权存在瑕疵的固定资产

2023年6月30日

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
内蒙盛都物流库	2,372,103.00	948,347.01		1,423,755.99	注 1
丰田汽车	304,800.00	289,560.00		15,240.00	注 2
合计	2,676,903.00	1,237,907.01		1,438,995.99	

2022年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
内蒙盛都物流库	2,372,103.00	892,009.57		1,480,093.43	注 1
丰田汽车	304,800.00	289,560.00		15,240.00	注 2
合计	2,676,903.00	1,181,569.57		1,495,333.43	

2021年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
内蒙盛都物流库	2,372,103.00	779,334.67		1,592,768.33	注 1
丰田汽车	304,800.00	289,560.00		15,240.00	注 2
合计	2,676,903.00	1,068,894.67		1,608,008.33	

注 1: 内蒙盛都物流库用于内蒙古银行呼和浩特丰泽支行抵押借款，他项权证在内蒙银行尚未取回，导致产权证未合并为不动产权证书，暂时无法办理不动产权证书。

注 2: 丰田汽车系内蒙艺虹处置给芜湖艺虹、芜湖艺虹继而处置给安徽尚美的汽车，截至 2023 年 6 月 30 日，汽车产权过户尚未办理完成。

11. 在建工程

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
在建工程	108,393,047.6	76,089,605.17	10,395,668.06
工程物资			
合计	108,393,047.6	76,089,605.17	10,395,668.06

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保包装智能工厂建设项目 (注 2)	95,626,403.56		95,626,403.56
机器设备安装	11,293,077.33		11,293,077.33
柔印包装智能化生产基地建设项目 (注 3)	783,789.35		783,789.35
食品包装及精品包装智能化生产基地项目 (注 4)	689,777.37		689,777.37
合计	108,393,047.61		108,393,047.61

续表 1

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	12,191,419.11		12,191,419.11
包装厂区升级改造项目	380,065.14		380,065.14
环保包装智能工厂建设项目(注2)	63,518,120.92		63,518,120.92
合计	76,089,605.17		76,089,605.17

续表 2

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	9,121,107.51		9,121,107.51
食品包装生产项目(注1)	894,495.41		894,495.41
包装厂区升级改造项目	380,065.14		380,065.14
合计	10,395,668.06		10,395,668.06

注 1: 本项目食品包装生产项目系安徽尚美新建包装物生产厂房和生产线, 项目建设期拟定为 30 个月, 整体土建工程于 2021 年 11 月 1 日完成竣工验收, 已办理相关竣工备案手续。生产线机器设备陆续安装验收完成, 转入固定资产, 安徽尚美已开始正常生产经营。

注 2: 本项目环保包装智能工厂建设项目系宁夏艺虹新建包装物生产厂房和生产线, 项目建设期拟定为 24 个月, 土建工程于 2022 年 5 月 8 日开工建造, 截至 2023 年 6 月 30 日止尚未完工验收。

注 3: 本项目柔印包装智能化生产基地建设项目系内蒙艺虹新建二期包装物生产厂房和生产线, 项目建设期拟定为 24 个月, 于 2023 年 6 月 18 日内蒙艺虹与总包方签订《建设工程施工合同》, 本项目于 2023 年 7 月 18 日取得施工许可证, 截至本财务报告报出日止已开始施工建设。

注 4: 本项目食品包装及精品包装智能化生产基地项目系安徽尚美新建二期包装物生产厂房和生产线, 项目建设期拟定为 48 个月, 于 2023 年 6 月 20 日安徽尚美与总包方签订《建设工程施工合同》, 本项目于 2023 年 7 月 21 日取得施工许可证, 截至本财务报告报出日止已开始施工建设。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目各期变动情况

工程名称	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少		2023年6月30日余额	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
环保包装智能工厂建设项目	63,518,120.92	32,108,282.64			95,626,403.56	16,143.57	59.23%	59.23%				自筹
机器设备安装	12,191,419.11	19,781,062.72	20,679,404.50		11,293,077.33							自筹
柔印包装智能化生产基地建设项目		783,789.35			783,789.35	12,544.23	0.62%	0.62%				自筹及募集资金
食品包装及精品包装智能化生产基地项目		689,777.37			689,777.37	13,018.00	0.53%	0.53%				自筹及募集资金
包装厂区升级改造项目	380,065.14			380,065.14								
合计	76,089,605.17	53,362,912.08	20,679,404.50	380,065.14	108,393,047.61	—	—	—	—	—	—	—

续表 1

工程名称	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少		2022年12月31日余额	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
环保包装智能工厂建设项目		63,518,120.92			63,518,120.92	16,143.57	39.35%	39.35%				自筹
机器设备安装	9,121,107.51	4,198,498.76	504,424.78	623,762.38	12,191,419.11							自筹
食品包装生产项目	894,495.41	2,967,369.17	3,861,864.58			14,555.25	84.51%	84.51%				自筹
包装厂区升级改造	380,065.14				380,065.14	7,794.33	0.49%	0.49%				自筹

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少		2022年12月31日余额	预算数(万元)	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
项目												
合计	10,395,668.06	70,683,988.85	4,366,289.36	623,762.38	76,089,605.17	—	—	—				—

注：本年其他减少系2022年通辽艺虹与出租方签订《厂房搬迁协议》，厂房租赁期限至2022年6月30日结束，通辽艺虹于2022年10月14日注销，将原计入“在建工程-机器设备安装”中的租赁厂房消防工程项目转入了“营业外支出”。

续表 2

工程名称	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少		2021年12月31日余额	预算数(万元)	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
机器设备安装	822,775.40	10,240,155.12	1,941,823.01		9,121,107.51							自筹
食品包装生产项目	42,168,341.11	50,498,376.41	91,772,222.11		894,495.41	14,555.25	63.67%	63.67%				自筹
包装厂区升级改造项目	28,301.89	351,763.25			380,065.14	7,794.33	0.49%	0.49%				自筹
环保工程安装		3,424,982.15	3,424,982.15			383.36	100.00%	100.00%				自筹
合计	43,019,418.40	64,515,276.93	97,139,027.27		10,395,668.06	—	—	—				—

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日余额	25,287,053.37	2,088,495.58	27,375,548.95
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年6月30日余额	25,287,053.37	2,088,495.58	27,375,548.95
二、累计折旧			
1.2022年12月31日余额	6,894,882.07	198,407.04	7,093,289.11
2.本期增加金额	2,327,366.76	99,203.52	2,426,570.28
其中：计提	2,327,366.76	99,203.52	2,426,570.28
3.本期减少金额			
4.2023年6月30日余额	9,222,248.83	297,610.56	9,519,859.39
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	16,064,804.54	1,790,885.02	17,855,689.56
2.2022年12月31日账面价值	18,392,171.30	1,890,088.54	20,282,259.84

续表 1

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日余额	25,996,092.65	5,610,619.47	31,606,712.12
2.本年增加金额	1,974,700.18		1,974,700.18
其中：租入	1,974,700.18		1,974,700.18
3.本年减少金额	2,683,739.46	3,522,123.89	6,205,863.35
其中：处置	2,683,739.46		2,683,739.46
转入固定资产（注）		3,522,123.89	3,522,123.89
4.2022年12月31日余额	25,287,053.37	2,088,495.58	27,375,548.95
二、累计折旧			
1.2021年12月31日余额	3,364,426.09	390,368.72	3,754,794.81
2.本年增加金额	4,872,325.71	421,474.90	5,293,800.61
其中：计提	4,872,325.71	421,474.90	5,293,800.61
3.本年减少金额	1,341,869.73	613,436.58	1,955,306.31
其中：处置	1,341,869.73		1,341,869.73
转入固定资产（注）		613,436.58	613,436.58
4.2022年12月31日余额	6,894,882.07	198,407.04	7,093,289.11
三、减值准备			

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	18,392,171.30	1,890,088.54	20,282,259.84
2.2021年12月31日账面价值	22,631,666.56	5,220,250.75	27,851,917.31

本公司于2022年已支付完售后回租的全自动清废模切机租赁款,售后租回的相关固定资产由“使用权资产”转回至“固定资产”核算。

续表2

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2021年1月1日余额	3,443,756.27	3,522,123.89	6,965,880.16
2.本年增加金额	22,552,336.38	2,088,495.58	24,640,831.96
其中:租入	22,552,336.38	2,088,495.58	24,640,831.96
3.本年减少金额			
4.2021年12月31日余额	25,996,092.65	5,610,619.47	31,606,712.12
二、累计折旧			
1.2021年1月1日余额		55,766.96	55,766.96
2.本年增加金额	3,364,426.09	334,601.76	3,699,027.85
其中:计提	3,364,426.09	334,601.76	3,699,027.85
3.本年减少金额			
4.2021年12月31日余额	3,364,426.09	390,368.72	3,754,794.81
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	22,631,666.56	5,220,250.75	27,851,917.31
2.2021年1月1日账面价值	3,443,756.27	3,466,356.93	6,910,113.20

2021年1月1日余额详见本附注四、35.重要会计政策和会计估计变更(1)重要会计政策变更之说明。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日余额	37,242,231.82	2,913,281.35	40,155,513.17
2.本年增加金额	9,956,925.95		9,956,925.95
其中:购置	9,956,925.95		9,956,925.95
3.本年减少金额			

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
4.2023年6月30日余额	47,199,157.77	2,913,281.35	50,112,439.12
二、累计摊销			
1.2022年12月31日余额	4,886,670.93	2,643,350.02	7,530,020.95
2.本年增加金额	454,680.66	91,538.51	546,219.17
其中：计提	454,680.66	91,538.51	546,219.17
3.本年减少金额			
4.2023年6月30日余额	5,341,351.59	2,734,888.53	8,076,240.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	41,857,806.18	178,392.82	42,036,199.00
2.2022年12月31日账面价值	32,355,560.89	269,931.33	32,625,492.22

注：2023年1-6月新增土地使用权系内蒙艺虹于2023年3月30日购置的“和林格尔县盛乐经济园区内蒙古艺虹印刷包装有限公司西”国有建设用地使用权。

续表1

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日余额	23,406,896.82	2,913,281.35	26,320,178.17
2.本年增加金额	13,835,335.00		13,835,335.00
其中：购置	13,835,335.00		13,835,335.00
3.本年减少金额			
4.2022年12月31日余额	37,242,231.82	2,913,281.35	40,155,513.17
二、累计摊销			
1.2021年12月31日余额	4,131,610.29	2,460,273.04	6,591,883.33
2.本年增加金额	755,060.64	183,076.98	938,137.62
其中：计提	755,060.64	183,076.98	938,137.62
3.本年减少金额			
4.2022年12月31日余额	4,886,670.93	2,643,350.02	7,530,020.95
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	32,355,560.89	269,931.33	32,625,492.22
2.2021年12月31日账面价值	19,275,286.53	453,008.31	19,728,294.84

注：2022年新增土地使用权系安徽尚美于2022年7月25日购置的“无为市福渡镇经济开发区福北路北侧（安徽尚美包装有限公司）二期”国有建设用地使用权，以及宁夏艺虹于2022年3月18日购置的“银川高新区临港产业园区内”国有建设用地使用权。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 2

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日余额	23,406,896.82	2,453,015.87	25,859,912.69
2.本年增加金额		460,265.48	460,265.48
其中：购置		460,265.48	460,265.48
3.本年减少金额			
4.2021年12月31日余额	23,406,896.82	2,913,281.35	26,320,178.17
二、累计摊销			
1.2020年12月31日余额	3,598,690.79	2,197,542.34	5,796,233.13
2.本年增加金额	532,919.50	262,730.70	795,650.20
其中：计提	532,919.50	262,730.70	795,650.20
3.本年减少金额			
4.2021年12月31日余额	4,131,610.29	2,460,273.04	6,591,883.33
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	19,275,286.53	453,008.31	19,728,294.84
2.2020年12月31日账面价值	19,808,206.03	255,473.53	20,063,679.56

(2) 本公司报告期末无形资产中，不存在通过内部研发形成的无形资产。

(3) 未办妥权证的土地使用权

2023年6月30日、2021年12月31日无未办妥权证的土地使用权。

2022年12月31日

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
土地使用权	3,800,000.00	38,007.00		3,761,993.00	注
合计	3,800,000.00	38,007.00		3,761,993.00	

注：未办妥权证的土地使用权系安徽尚美于2022年7月25日购置的“无为市福渡镇经济开发区福北路北侧（安徽尚美包装有限公司）二期”国有建设用地使用权，截至2022年12月31日止，权证尚在办理中。安徽尚美已于2023年2月10日取得不动产权证书。

14. 商誉

(1) 商誉原值

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	2022年12月31日余额	本期增加		本期减少		2023年6月30日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	169,608.49					169,608.49

续表 1

被投资单位名称	2021年12月31日余额	本年增加		本年减少		2022年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	169,608.49					169,608.49

续表 2

被投资单位名称	2020年12月31日余额	本年增加		本年减少		2021年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	169,608.49					169,608.49

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2022年12月31日余额	本期增加		本期减少		2023年6月30日余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	169,608.49					169,608.49

续表 1

被投资单位名称	2021年12月31日余额	本年增加		本年减少		2022年12月31日余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	169,608.49					169,608.49

续表 2

被投资单位名称	2020年12月31日余额	本年增加		本年减少		2021年12月31日余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	169,608.49					169,608.49

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及商誉减值损失的确认方法

安徽尚美商誉系本公司 2019 年 5 月 22 日非同一控制下合并安徽尚美 100% 股权形成，本公司按照企业会计准则的规定将合并成本大于可辨认净资产公允价值的部分确认

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为商誉。安徽尚美系三只松鼠供应商,业务性质为产品贸易,合并日安徽尚美账面长期资产金额小未产生增值,且上述差额也并非安徽尚美账面资产未来能获得超额利润的体现,故在确认商誉的当期一次性全额计提商誉减值准备。

(4) 商誉减值测试的影响

基于前述原因,2019年度计提安徽尚美商誉减值准备169,608.49元,对报告期各期无影响。

15. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023年6月30日余额
改造工程	5,873,247.26		488,256.52		5,384,990.74
装修工程	1,788,777.91		136,298.81		1,652,479.10
合计	7,662,025.17		624,555.33		7,037,469.84

续表 1

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022年12月31日余额
改造工程	6,839,994.98		966,747.72		5,873,247.26
装修工程	2,072,086.75		283,308.84		1,788,777.91
合计	8,912,081.73		1,250,056.56		7,662,025.17

续表 2

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年12月31日余额
改造工程	5,745,730.74	2,204,656.05	1,110,391.81		6,839,994.98
装修工程	2,327,140.07		255,053.32		2,072,086.75
污水处理项目	12,587.41		12,587.41		
合计	8,085,458.22	2,204,656.05	1,378,032.54		8,912,081.73

16. 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	2023年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	33,057,594.54	5,198,955.01
存货跌价准备	2,632,966.71	469,524.96
固定资产减值准备	1,018,939.59	187,407.64
可抵扣亏损	587,250.94	146,812.73
递延收益	3,160,040.39	790,010.10

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	16,570,346.76	3,490,007.95
合计	57,027,138.93	10,282,718.39

续表 1

项目	2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	38,788,820.88	6,115,469.56
存货跌价准备	1,331,553.04	225,744.25
可抵扣亏损	11,968.71	2,992.18
递延收益	3,402,433.83	850,608.46
租赁负债	18,734,267.79	3,808,097.22
合计	62,269,044.25	11,002,911.67

续表 2

项目	2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	35,240,488.16	5,706,231.28
存货跌价准备	1,452,335.31	225,083.93
固定资产减值准备	3,875.00	968.75
可抵扣亏损	1,354,291.17	338,572.79
租赁负债	21,263,519.07	4,237,522.21
合计	59,314,508.71	10,508,378.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,129,529.00	619,429.35
使用权资产	15,445,132.79	3,269,614.26
合计	19,574,661.79	3,889,043.61

续表 1

项目	2022年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,196,134.33	629,420.15
公允价值与账面价值的差额(注)	1,025,249.00	153,787.35
使用权资产	17,701,399.55	3,614,927.43
合计	22,922,782.88	4,398,134.93

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：公允价值与账面价值的差额详见本附注六、2.衍生金融资产所述。

续表 2

项目	2021年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,329,344.93	649,401.74
使用权资产	17,968,935.17	3,519,621.79
合计	22,298,280.10	4,169,023.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额
可抵扣暂时性差异	600,803.41	1,079,325.18	2,745,202.51
其中：坏账准备	5,893.16	474,630.69	1,414,713.13
存货跌价准备			681,931.14
固定资产减值准备	594,910.25	604,694.49	648,558.24
可抵扣亏损	7,157,495.96	6,604,098.59	13,437,407.02
合计	7,758,299.37	7,683,423.77	16,182,609.53

由于子公司通辽艺虹和芜湖艺虹亏损，宁夏艺虹正在工程建设期，尚未开始生产经营，基于谨慎性原则，对通辽艺虹、芜湖艺虹和宁夏艺虹可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产，通辽艺虹已于2022年10月14日注销。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日金额	2022年12月31日金额	2021年12月31日金额	备注
2022			426,303.57	
2023			1,568,946.24	
2024				
2025	3,180,543.10	3,239,942.52	4,416,528.64	
2026	2,820,667.07	2,820,667.07	7,025,628.57	
2027	543,489.00	543,489.00		
2028	612,796.79			
合计	7,157,495.96	6,604,098.59	13,437,407.02	—

17. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预付设备款	27,323,385.46	8,880,265.85	4,428,626.70
合计	27,323,385.46	8,880,265.85	4,428,626.70

18. 短期借款

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
质押借款	126,500,321.81	35,193,185.05	136,241,734.72
抵押借款	30,118,999.80	68,595,533.74	65,849,919.10
信用借款		13,521,728.59	
短期借款应付利息	157,512.41	148,054.94	514,321.73
合计	156,776,834.02	117,458,502.32	202,605,975.55

注：质押借款系以蒙牛集团应收账款质押取得的保理借款；抵押借款系艺虹股份、内蒙盛都、内蒙艺虹及安徽尚美以房产抵押取得的银行借款；信用借款系艺虹股份2022年新增向兴业银行股份有限公司天津分行取得的借款。

(2) 本公司报告期各期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	133,893,366.94	153,221,922.03	198,871,508.97
1-2年	4,148,664.29	9,201,269.08	718,446.99
2-3年	47,678.12	138,013.44	1,600,514.26
3年以上	1,755,723.67	1,741,358.15	670,729.09
合计	139,845,433.02	164,302,562.70	201,861,199.31

(2) 报告期各期末账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2023年6月30日余额	账龄
安徽省隆峰建设工程有限公司	4,011,253.95	1-2年
合计	4,011,253.95	—

续表

单位名称	2022年12月31日余额	账龄
安徽省隆峰建设工程有限公司	6,809,803.21	1-2年
合计	6,809,803.21	—

注：安徽省隆峰建设工程有限公司应付账款余额系安徽尚美新建食品包装生产项目厂房工程款，厂房于2021年11月1日完成竣工验收，2022年度安徽尚美已支付安徽省隆峰建设工程有限公司工程款26,500,000.00元，2023年1-6月安徽尚美已支付安徽省隆峰建设工程有限公司工程款3,000,000.00元，剩余工程款按协议陆续支付中。

20. 合同负债

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合同负债情况

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	92,481.93	316,175.22	238,358.18
合计	92,481.93	316,175.22	238,358.18

(2) 合同负债的账面价值在报告期发生的重大变动情况

报告期各期末无重大变动。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
短期薪酬	16,034,696.02	65,290,099.98	71,619,187.94	9,705,608.06
离职后福利-设定提存计划		3,683,228.88	3,683,228.88	
辞退福利				
合计	16,034,696.02	68,973,328.86	75,302,416.82	9,705,608.06

续表 1

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
短期薪酬	17,108,402.59	152,588,401.04	153,662,107.61	16,034,696.02
离职后福利-设定提存计划		6,911,857.27	6,911,857.27	
辞退福利		1,363,759.64	1,363,759.64	
合计	17,108,402.59	160,864,017.95	161,937,724.52	16,034,696.02

续表 2

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	16,531,588.74	137,548,731.04	136,971,917.19	17,108,402.59
离职后福利-设定提存计划		6,011,841.18	6,011,841.18	
合计	16,531,588.74	143,560,572.22	142,983,758.37	17,108,402.59

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,431,725.01	57,187,961.94	63,147,847.20	9,471,839.75
职工福利费		4,370,925.89	4,370,925.89	
社会保险费	287,840.95	2,286,921.40	2,574,762.35	

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
其中: 医疗保险费	287,840.95	2,059,056.00	2,346,896.95	
工伤保险费		165,797.71	165,797.71	
生育保险费		62,067.69	62,067.69	
住房公积金	20,961.00	770,328.00	791,289.00	
工会经费和职工教育经费	294,169.06	673,962.75	734,363.50	233,768.31
合计	16,034,696.02	65,290,099.98	71,619,187.94	9,705,608.06

续表 1

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,769,206.52	136,854,787.61	138,192,269.12	15,431,725.01
职工福利费		8,787,304.78	8,787,304.78	
社会保险费	93,218.22	4,216,964.74	4,022,342.01	287,840.95
其中: 医疗保险费	93,218.22	3,706,026.95	3,511,404.22	287,840.95
工伤保险费		391,688.87	391,688.87	
生育保险费		119,248.92	119,248.92	
住房公积金		1,397,945.73	1,376,984.73	20,961.00
工会经费和职工教育经费	245,977.85	1,331,398.18	1,283,206.97	294,169.06
合计	17,108,402.59	152,588,401.04	153,662,107.61	16,034,696.02

续表 2

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,327,267.51	123,416,453.53	122,974,514.52	16,769,206.52
职工福利费		7,821,250.98	7,821,250.98	
社会保险费		3,578,548.09	3,485,329.87	93,218.22
其中: 医疗保险费		3,191,349.08	3,098,130.86	93,218.22
工伤保险费		283,263.19	283,263.19	
生育保险费		103,935.82	103,935.82	
住房公积金		1,237,165.45	1,237,165.45	
工会经费和职工教育经费	204,321.23	1,495,312.99	1,453,656.37	245,977.85
合计	16,531,588.74	137,548,731.04	136,971,917.19	17,108,402.59

(3) 设定提存计划

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日 余额
基本养老保险费		3,578,432.32	3,578,432.32	
失业保险费		104,796.56	104,796.56	
合计		3,683,228.88	3,683,228.88	

续表 1

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
基本养老保险费		6,718,042.95	6,718,042.95	
失业保险费		193,814.32	193,814.32	
合计		6,911,857.27	6,911,857.27	

续表 2

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
基本养老保险费		5,847,005.24	5,847,005.24	
失业保险费		164,835.94	164,835.94	
合计		6,011,841.18	6,011,841.18	

(4) 辞退福利

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
辞退福利		1,363,759.64	1,363,759.64	
合计		1,363,759.64	1,363,759.64	

注：通辽艺虹 2022 年向 41 名员工支付辞退福利合计 1,065,428.33 元；芜湖艺虹因公司发展及生产需要，整体并入安徽尚美，在职员工按原岗原待遇转入安徽尚美，对未自愿转入安徽尚美的 29 名员工支付辞退福利合计 298,331.31 元。

22. 应交税费

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
企业所得税	6,013,847.17	6,708,035.92	1,738,571.05
增值税	4,518,832.63	8,125,123.23	3,637,519.10
城市维护建设税	237,115.08	428,521.59	233,852.42
印花税	212,617.64	192,645.49	2,855.00
土地使用税	173,670.00	173,670.00	106,701.97
房产税	150,818.04	134,438.05	264,938.99
教育费附加	122,382.71	226,400.72	112,214.21
地方教育费附加	81,588.46	150,933.85	74,809.48
个人所得税	61,573.17	113,822.32	100,585.97

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
残保金	44,777.74	44,777.74	35,606.07
水利建设基金	19,129.71	25,482.12	105,532.54
环保税	365.99		
合计	11,636,718.34	16,323,851.03	6,413,186.80

23. 其他应付款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	530,985.05	199,035.12	393,262.38
合计	530,985.05	199,035.12	393,262.38

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预计损失赔偿(注)	200,000.00		
保证金及押金	40,000.00	40,000.00	20,000.00
其他	290,985.05	159,035.12	373,262.38
合计	530,985.05	199,035.12	393,262.38

注: 预计损失赔偿详见本附注十四、资产负债表日后事项 1.何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷所述。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

报告期各期末, 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
一年内到期的长期借款	4,831,071.51	9,074,959.76	11,951,175.72
一年内到期的长期借款应付利息	18,886.14	38,435.36	85,705.48
一年内到期的租赁负债	4,190,059.84	4,494,610.66	6,131,680.99
合计	9,040,017.49	13,608,005.78	18,168,562.19

注: 一年内到期的长期借款, 详见本附注六、26.长期借款; 一年内到期的租赁负债, 详见本附注六、27 租赁负债。

25. 其他流动负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
期末已背书尚未到期的票据对应的负债	986,700.97	819,184.58	8,518,910.89

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
待转销项税额	12,022.67	41,102.78	30,986.56
合计	998,723.64	860,287.36	8,549,897.45

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
抵押借款		1,731,699.69	10,806,659.45
合计		1,731,699.69	10,806,659.45

(2) 长期抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2023年6月30日余额	其中: 一年内到期的长期借款	备注
星展银行(中国)有限公司天津分行	2020-7-28	2023-7-28	RMB	4.60%	378,236.60	378,236.60	详见本附注六、51注2
星展银行(中国)有限公司天津分行	2020-8-11	2023-8-11	RMB	4.60%	643,095.28	643,095.28	详见本附注六、51注2
星展银行(中国)有限公司天津分行	2021-5-10	2024-5-10	RMB	4.10%	3,809,739.63	3,809,739.63	详见本附注六、51注2
合计					4,831,071.51	4,831,071.51	

续表 1

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2022年12月31日余额	其中: 一年内到期的长期借款	备注
星展银行(中国)有限公司天津分行	2020-07-28	2023-07-28	RMB	4.60%	2,439,316.04	2,439,316.04	详见本附注六、51注2
星展银行(中国)有限公司天津分行	2020-08-11	2023-08-11	RMB	4.60%	2,479,563.84	2,479,563.84	详见本附注六、51注2
星展银行(中国)有限公司天津分行	2021-05-10	2024-05-10	RMB	4.10%	5,887,779.57	4,156,079.88	详见本附注六、51注2
合计					10,806,659.45	9,074,959.76	

续表 2

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2021年12月31日余额	其中: 一年内到期的长期借款	备注
星展银行(中国)有限公司天津分行	2020-07-28	2023-07-28	RMB	4.75%	6,561,474.92	4,122,158.88	详见本附注六、51注2
星展银行(中国)有限公司天津分行	2020-08-11	2023-08-11	RMB	4.80%	6,152,500.80	3,672,936.96	详见本附注六、51注2
星展银行(中国)有限公司天津分行	2021-05-10	2024-05-10	RMB	4.30%	10,043,859.45	4,156,079.88	详见本附注六、51注2
合计					22,757,835.17	11,951,175.72	

27. 租赁负债

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额
尚未支付的租赁付款额	20,367,010.41	22,761,548.50	30,591,222.00
减: 未确认融资费用	3,246,204.93	3,712,624.71	4,703,505.91
租赁负债	17,120,805.48	19,048,923.79	25,887,716.09
减: 一年内到期的租赁负债	4,190,059.84	4,494,610.66	6,131,680.99
合计	12,930,745.64	14,554,313.13	19,756,035.10

28. 预计负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预计损失赔偿		277,124.13	
合计		277,124.13	

注: 预计损失赔偿详见本附注十四、资产负债表日后事项 1.何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷所述。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余 额	形成原因
政府补助	3,402,433.83		242,393.44	3,160,040.39	收到政府拨款
合计	3,402,433.83		242,393.44	3,160,040.39	—

续表

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额	形成原因
政府补助		3,550,600.00	148,166.17	3,402,433.83	收到政府拨款
合计		3,550,600.00	148,166.17	3,402,433.83	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2022年12月31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2023年6月30日 余额	与资产相关/与 收益相关
支持企业技术改造项目	3,402,433.83		242,393.44		3,160,040.39	与资产相关
合计	3,402,433.83		242,393.44		3,160,040.39	—

续表

政府补助项目	2021年12月 31日余额	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	2022年12月31 日余额	与资产相关/与 收益相关
支持企业技术改造项目		3,550,600.00	148,166.17		3,402,433.83	与资产相关
合计		3,550,600.00	148,166.17		3,402,433.83	—

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：根据芜湖市人民政府《关于印发芜湖市扶持产业发展政策（2020-2021年）的通知》（芜政〔2020〕46号），本公司子公司安徽尚美于2022年9月8日收到芜湖市财政局拨付的支持企业技术改造财政补助资金3,550,600.00元，补助范围是安徽尚美的41项固定资产。该笔政府补助为与资产相关的政府补助，计入“递延收益”，自2022年9月起开始摊销。

30. 股本

项目	2022年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2023年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总额	113,700,000.00						113,700,000.00

续表 1

项目	2021年12月31日余额	本年变动增减(+、-)					2022年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总额	113,700,000.00						113,700,000.00

续表 2

项目	2020年12月31日余额	本年变动增减(+、-)					2021年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总额	113,700,000.00						113,700,000.00

31. 资本公积

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
股本溢价	299,881,312.06			299,881,312.06
合计	299,881,312.06			299,881,312.06

续表 1

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
股本溢价	299,881,312.06			299,881,312.06
合计	299,881,312.06			299,881,312.06

续表 2

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
股本溢价	299,881,312.06			299,881,312.06
合计	299,881,312.06			299,881,312.06

32. 其他综合收益

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	本期发生额					2023年6月30日余额
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	871,461.65	-1,025,249.00			-153,787.35	-871,461.65	
其中：现金流量套期储备	871,461.65	-1,025,249.00			-153,787.35	-871,461.65	
合计	871,461.65	-1,025,249.00			-153,787.35	-871,461.65	

续表

项目	2021年12月31日余额	本年发生额					2022年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益		1,025,249.00			153,787.35	871,461.65	871,461.65
其中：现金流量套期储备		1,025,249.00			153,787.35	871,461.65	871,461.65
合计		1,025,249.00			153,787.35	871,461.65	871,461.65

注：其他综合收益项目情况详见本附注六、2.衍生金融资产所述。

33. 盈余公积

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
法定盈余公积	7,910,159.90			7,910,159.90
合计	7,910,159.90			7,910,159.90

续表 1

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	7,537,658.62	372,501.28		7,910,159.90
合计	7,537,658.62	372,501.28		7,910,159.90

续表 2

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	5,397,814.97	2,139,843.65		7,537,658.62
合计	5,397,814.97	2,139,843.65		7,537,658.62

注 1: 报告期各期盈余公积本年增加额为按照《公司法》规定计提的各年度法定盈余公积。

注 2: 2021 年 1 月 1 日会计政策变更详见本附注四、35、重要会计政策和会计估计变更所述。

34. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
上期期末余额	269,257,613.86	173,771,210.37	114,405,318.27
加: 期初未分配利润调整数			
本期期初余额	269,257,613.86	173,771,210.37	114,405,318.27
本期增加	48,118,162.48	95,858,904.77	61,505,735.75
其中: 本期归属于母公司所有者的净利润	48,118,162.48	95,858,904.77	61,505,735.75
本期减少		372,501.28	2,139,843.65
其中: 本期提取法定盈余公积		372,501.28	2,139,843.65
本期期末余额	317,375,776.34	269,257,613.86	173,771,210.37

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月发生额	
	收入	成本
主营业务	569,123,362.72	461,443,933.45
其他业务	18,289,386.28	5,456,942.04
合计	587,412,749.00	466,900,875.49

续表 1

项目	2022年度发生额	
	收入	成本
主营业务	1,299,593,542.14	1,092,461,145.38
其他业务	40,818,631.58	13,293,555.08
合计	1,340,412,173.72	1,105,754,700.46

续表 2

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度发生额	
	收入	成本
主营业务	1,284,018,740.89	1,123,401,847.26
其他业务	22,131,438.88	3,045,826.20
合计	1,306,150,179.77	1,126,447,673.46

(2) 主营业务—按行业分类

项目	2023年1-6月发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
纸制品包装物制造业	569,123,362.72	461,443,933.45
合计	569,123,362.72	461,443,933.45

续表 1

项目	2022年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
纸制品包装物制造业	1,299,593,542.14	1,092,461,145.38
合计	1,299,593,542.14	1,092,461,145.38

续表 2

项目	2021年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
纸制品包装物制造业	1,284,018,740.89	1,123,401,847.26
合计	1,284,018,740.89	1,123,401,847.26

(3) 主营业务—按产品分类

项目	2023年1-6月发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	363,737,897.29	297,447,545.70
水印包装箱	117,429,782.27	97,178,590.84
其他产品	87,955,683.16	66,817,796.91
合计	569,123,362.72	461,443,933.45

续表 1

项目	2022年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	828,176,218.14	700,552,448.20
水印包装箱	231,378,037.56	203,302,724.96
其他产品	240,039,286.44	188,605,972.22
合计	1,299,593,542.14	1,092,461,145.38

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 2

项目	2021 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	859,774,082.61	757,057,839.05
水印包装箱	230,445,618.89	208,319,335.70
其他产品	193,799,039.39	158,024,672.51
合计	1,284,018,740.89	1,123,401,847.26

(4) 报告期内前五名客户的营业收入情况

2023 年 1-6 月

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例
1	蒙牛集团	386,978,699.67	65.88%
2	旺旺控股	68,628,936.61	11.68%
3	三只松鼠	11,980,866.87	2.04%
4	天津九安医疗电子股份有限公司及其下属公司 (以下简称“九安医疗”)	10,897,798.81	1.86%
5	君乐宝	9,474,257.37	1.61%
	合计	487,960,559.33	83.07%

2022 年度

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例
1	蒙牛集团	848,564,785.91	63.31%
2	旺旺控股	129,515,384.52	9.66%
3	九安医疗	91,468,184.85	6.82%
4	三只松鼠	39,640,044.89	2.96%
5	君乐宝	26,670,063.95	1.99%
	合计	1,135,858,464.12	84.74%

2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例
1	蒙牛集团	863,509,208.06	66.11%
2	旺旺控股	80,288,158.70	6.15%
3	三只松鼠	53,710,849.78	4.11%
4	君乐宝	35,502,068.18	2.72%
5	千代挾	19,936,331.64	1.53%
	合计	1,052,946,616.36	80.62%

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：本公司2023年1-6月主要客户未发生重大变化，2022年度前五名客户中新增了九安医疗，本公司主要于2022年1-3月向其销售了部分单价较高的新冠测试试剂盒包装产品。九安医疗是一家深交所上市公司（证券代码：002432），成立于1995年，截至2023年6月30日止，注册资本484,529,822.00元，实际控制人为刘毅，2023年1-6月营业收入为22.83亿元，净利润9.55亿元，2022年度营业收入为263.15亿元，净利润160.30亿元，是一家在国内外具有影响力的个人健康管理产品供应商，主要从事家用医疗器械的研发、生产及销售，本公司在2016年开始与九安医疗进行合作，主要向其销售彩色包装盒产品。

2023年1-6月、2022年度本公司对九安医疗按产品分类营业收入、营业成本情况如下：

项目	2023年1-6月发生额		2022年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	6,016,324.62	4,060,471.14	31,895,454.89	19,598,974.88
水印包装箱	2,135,152.15	1,740,537.48	11,800,418.11	9,480,903.13
其他产品	2,746,322.04	1,873,967.95	47,772,311.85	27,782,452.36
合计	10,897,798.81	7,674,976.57	91,468,184.85	56,862,330.37

注2：报告期内，本公司与三只松鼠的交易情况如下：

交易内容	交易金额（万元）		
	2023年1-6月	2022年度	2021年度
销售彩色包装盒、水印包装箱等产品	11,980,866.87	39,640,044.89	53,710,849.78

报告期内，本公司向三只松鼠的销售收入逐年下滑，主要是由于三只松鼠主要销售的产品是坚果类产品，其业务开始于线上渠道，但是随着如百草味、良品铺子、洽洽等坚果类品牌启动线上和线下同步销售的营销策略，对三只松鼠的业务产生较大冲击；同时三只松鼠对采购政策进行了调整，增加了其他纸制外包装供应商，进而影响到本公司与三只松鼠的交易金额。同时为了应对相关风险，并考虑到安徽尚美未来产能消化以及本公司持续发展的需要，2022年度与2023年1-6月安徽尚美陆续开发了一批新客户，并针对淡旺季产品的市场结构做出针对性的市场开发。

36. 税金及附加

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
城市维护建设税	924,102.69	2,750,718.76	1,530,337.16
房产税	919,510.42	1,661,326.96	1,571,232.45
教育费附加	481,848.93	1,316,490.27	754,285.70
土地使用税	718,716.09	1,083,532.92	1,078,621.51
印花税	464,615.95	970,773.42	593,013.15

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
地方教育费附加	321,232.61	877,660.22	495,358.35
水利建设基金	98,051.35	325,203.88	788,511.06
其他	7,515.39	75,236.94	10,751.35
合计	3,935,593.43	9,060,943.37	6,822,110.73

37. 销售费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
薪酬费用	4,918,753.86	9,612,621.69	10,781,200.54
物料消耗	616,924.06	1,344,914.56	2,178,642.67
办公费	336,106.05	564,943.98	531,021.92
动力能源	171,907.20	311,996.01	247,198.34
折旧摊销费用	102,877.71	179,960.68	182,874.34
业务招待费	84,280.36	88,106.01	79,131.91
广告宣传费	79,403.77		
其他费用	8,607.54	13,800.36	31,961.16
合计	6,318,860.55	12,116,343.29	14,032,030.88

38. 管理费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
薪酬费用	12,387,411.32	26,422,248.02	21,428,716.27
折旧摊销费用	2,979,428.81	5,940,348.52	4,530,672.35
办公费	3,050,032.88	4,042,769.45	3,349,465.22
物料消耗	2,191,369.50	4,521,159.69	3,956,962.64
租赁费	1,790,541.38	3,951,059.90	3,080,317.58
动力能源	1,636,302.66	2,808,543.95	1,968,117.92
聘请中介机构费用	1,633,577.62	6,448,925.97	945,914.68
业务招待费	540,262.77	81,531.02	166,720.59
开办费	225,615.08	338,269.28	141,311.46
维修费	217,660.05	333,432.62	341,135.17
残疾人保障金		54,665.44	37,973.01
其他	126,523.41	131,846.56	4,536.50
合计	26,778,725.48	55,074,800.42	39,951,843.39

39. 研发费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
研发材料	10,728,076.57	21,376,930.51	23,558,537.04
薪酬费用	4,432,265.56	9,147,953.21	7,336,768.16

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
折旧费用	1,709,282.24	4,022,169.23	3,789,267.50
其他研发费用	908,778.35	1,596,730.36	1,689,714.73
合计	17,778,402.72	36,143,783.31	36,374,287.43

40. 财务费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
利息费用	4,889,858.05	10,783,900.28	12,522,863.67
减：利息收入	116,349.85	143,260.68	184,091.40
减：汇兑收益			46,999.37
加：汇兑损失	2,744.07	52.82	
手续费支出	103,063.53	145,653.25	385,780.47
合计	4,879,315.80	10,786,345.67	12,677,553.37

41. 其他收益

产生其他收益的来源	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
个税手续费返还	27,303.85	21,895.46	10,156.46
企业研发投入补助资金	493,400.00	287,168.00	57,932.00
递延收益转入	242,393.44	148,166.17	
岗前培训补贴	54,400.00	88,800.00	
2022年度助企“开门红”项目奖补资金	40,000.00		
就业见习补贴	39,080.00	60,574.00	52,250.00
外贸促进政策资金补贴	20,000.00		
稳岗补贴	15,380.47	335,229.88	91,933.61
高新企业奖励资金		100,000.00	
留工补贴		85,500.00	
创新技能人才培养补贴		72,000.00	
安全生产奖励		50,000.00	
政策资金补贴		40,600.00	
建档立卡社保补贴		10,220.96	8,830.54
一次性扩岗补助		7,500.00	
环保专项资金补贴收回(注)		-44,000.00	
农业产业化资金项目补贴款			62,000.00
科技创新引导奖励资金			300,000.00
新型工业化奖补资金			150,000.00
职业技能提升培训补助			80,640.00
2020新增规上企业奖补			75,000.00
以工代训补贴			66,000.00

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
机动车报废补贴			18,000.00
水务局疫情期间水费补贴			3,281.00
无为市公共就业和人才服务中心补助款			267.79
合计	931,957.76	1,263,654.47	976,291.40

注：“环保专项资金补贴收回”详见本附注六、52 政府补助（2）政府补助退回情况所述。

42. 投资收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
处置衍生金融资产取得的投资收益	60,317.30		
合计	60,317.30		

注：2023年1月30日，本公司向德国供应商支付货款，并与星展银行（中国）有限公司天津分行结算锁定汇率远期购汇，星展银行（中国）有限公司天津分行将锁汇欧元金额扣减支付给德国供应商的货款及手续费后的差额，乘以结算日与锁汇日汇率差额以银行转账的方式支付给本公司。按照企业会计准则及相关规定，套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。本公司将其计入投资收益。详见本附注六、2.衍生金融资产所述。

43. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
应收票据坏账损失	-7,777.21	550,441.48	17,544.76
应收账款坏账损失	845,434.88	-3,038,645.88	-2,815,678.23
其他应收款坏账损失	-322,369.20	20,781.28	967,707.70
合计	515,288.47	-2,467,423.12	-1,830,425.77

44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
存货跌价损失	-2,632,966.71	-1,331,553.04	-2,134,266.45
固定资产减值损失	-1,018,939.59		-652,433.24
合计	-3,651,906.30	-1,331,553.04	-2,786,699.69

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
非流动资产处置收益	96,008.50	-206,295.40	521,050.81
其中：固定资产处置收益	96,008.50	-206,295.40	521,050.81
合计	96,008.50	-206,295.40	521,050.81

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
非流动资产处置收益	96,008.50	-206,295.40	521,050.81
其中：固定资产处置收益	96,008.50	-206,295.40	521,050.81
合计	96,008.50	-206,295.40	521,050.81

46. 营业外收入

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
无需支付的应付账款	303,894.63	334,820.00	973,879.72
其他	500.30	85,963.68	49,581.20
合计	304,394.93	420,783.68	1,023,460.92

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
无需支付的应付账款	303,894.63	334,820.00	973,879.72
其他	500.30	85,963.68	49,581.20
合计	304,394.93	420,783.68	1,023,460.92

47. 营业外支出

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
非流动资产毁损报废损失		623,185.61	
预计损失赔偿（注）	-77,124.13	277,124.13	
对外捐赠	10,000.00	110,000.00	2,250.00
其他	751,651.45	492,863.76	380,197.43
合计	684,527.32	1,503,173.50	382,447.43

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
非流动资产毁损报废损失		623,185.61	
预计损失赔偿（注）	-77,124.13	277,124.13	
对外捐赠	10,000.00	110,000.00	2,250.00
其他	751,651.45	492,863.76	380,197.43
合计	684,527.32	1,503,173.50	382,447.43

注：预计损失赔偿详见本附注十四、资产负债表日后事项 1.何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷所述。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
当年所得税费用	9,909,457.08	12,211,554.18	7,640,332.43
递延所得税费用	364,889.31	-419,208.66	-1,780,157.43
合计	10,274,346.39	11,792,345.52	5,860,175.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
本期合并利润总额	58,392,508.87	107,651,250.29	67,365,910.75
按法定适用税率计算的所得税费用	8,758,876.33	16,147,687.54	10,104,886.61
子公司适用不同税率的影响	1,061,802.41	1,299,244.01	-131,747.13
调整以前期间所得税的影响	208,005.21		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,440.93	778,722.34	78,655.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,718.90	-1,340,075.11	1,734,491.24
税率调整导致期初递延所得税资产或递延所得税负债余额的变化	-2,497.39		-749,343.79
税法规定的额外可加计扣除费用		-5,093,233.26	-5,176,767.12
所得税费用	10,274,346.39	11,792,345.52	5,860,175.00

49. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
保证金及押金	880,000.00	1,955,670.40	3,920,000.00
政府补助	677,510.47	4,695,942.84	976,291.40
利息收入	116,349.85	143,260.68	184,091.40
受限存款变动额	115,994.87		
备用金	22,000.00		127,000.00
其他	68,846.35	228,588.99	80,383.19
合计	1,880,701.54	7,023,462.91	5,287,765.99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
办公费	3,172,876.23	4,340,399.71	4,025,109.65
动力能源	2,093,489.43	2,952,702.69	2,101,021.33
聘请中介机构费用	1,232,500.00	1,359,200.00	798,047.70
业务招待费	626,032.33	171,267.83	244,512.50
租赁费	259,906.86	1,270,194.26	4,754,811.40
保证金及押金	177,864.11	452,877.79	5,482,680.00
维修费	133,081.44	444,310.74	567,979.98
手续费支出	103,063.53	149,924.28	385,780.47
备用金		22,000.00	
受限存款变动额		393,119.00	
其他	868,200.81	907,492.98	660,838.04
合计	8,667,014.74	12,463,489.28	19,020,781.07

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
支付投资履约保证金		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
受限存款变动额		0.13	1,377,677.40
合计		0.13	1,377,677.40

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
租赁费	2,513,814.40	6,337,772.00	7,876,328.00
IPO中介机构服务费		300,000.00	4,464,000.00
租赁负债保证金		250,000.00	
合计	2,513,814.40	6,887,772.00	12,340,328.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	48,118,162.48	95,858,904.77	61,505,735.75
加: 资产减值准备	3,651,906.30	1,331,553.04	2,786,699.69
信用减值损失	-515,288.47	2,467,423.12	1,830,425.77
固定资产折旧	20,564,077.91	41,980,775.60	38,119,177.39

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
使用权资产折旧	2,426,570.28	5,293,800.61	3,699,027.85
无形资产摊销	546,219.17	938,137.62	795,650.20
长期待摊费用摊销	624,555.33	1,250,056.56	1,378,032.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-96,008.50	206,295.40	-521,050.81
固定资产报废损失		623,185.61	
财务费用	3,114,332.86	9,908,198.13	10,159,978.91
投资损失	-60,317.30		
递延所得税资产的减少	720,193.28	-494,532.71	-5,279,797.63
递延所得税负债的增加	-509,091.32	229,111.40	3,499,640.20
存货的减少	17,246,820.54	43,552,516.76	-67,671,475.27
经营性应收项目的减少	-1,357,713.75	22,102,094.77	-55,727,922.98
经营性应付项目的增加	-49,353,637.49	-22,695,939.09	42,576,281.82
其他	-40,320,799.06	-544,286,853.22	-65,423,371.30
经营活动产生的现金流量净额	4,799,982.26	-341,735,271.63	-28,272,967.87
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	20,598,573.14	19,177,100.08	34,447,663.32
减: 现金的期初余额	19,177,100.08	34,447,663.32	48,208,493.54
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,421,473.06	-15,270,563.24	-13,760,830.22

经营活动产生的现金流量净额 2023年1-6月为 480.00 万元，较 2022 年大幅增加。2022 年比 2021 年减少 31,346.23 万元，主要原因系：

1) 2021 年 4 月 19 日蒙牛集团投资人民币 5 亿元设立了全资子公司上海蒙元商业保理有限公司（以下简称“蒙元保理”）。2021 年 9 月 7 日、2021 年 9 月 22 日、2021 年 11 月 16 日、2022 年 1 月 18 日，内蒙盛都、内蒙艺虹、齐齐哈尔艺虹、艺虹股份与蒙元保理签订《商业保理业务协议》，与蒙元保理开展有追索权保理业务。本公司根据《监管规则适用指引——会计类第 1 号》中“1-25 现金流量的分类”的规定，将收到的有追索权的保理融资额计入现金流量表“取得借款所收到的现金”项目，质押的蒙牛集团应收账款账期届满时由蒙牛集团直接还款至蒙元保理，本公司无相关现金流。本公司直接从蒙牛集团收到的货款计入现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”项目。本公司 2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月通过蒙元保理开展有追索权保理融资金额为 1.60 亿元、4.89 亿元、1.31 亿元。由于蒙牛集团回款方式的影响，导致 2021 年、2022 年本公司经营活动收到的现金流量减少而筹资活动收到的现金流量增加。2023 年 1-6 月通过蒙元

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

保理开展有追索权保理融资金额下降，经营活动产生的现金流量净额增加。

2) 艺虹股份、齐齐哈尔艺虹，内蒙艺虹、内蒙盛都分别于2022年8月18日、2022年8月22日向蒙牛集团申请增加了蒙牛集团及下属部分公司应收账款的回款方式，由“货到票到后办理120天电汇”变更为“货到票到后30天办理180天银行承兑汇票”。未变更付款方式的默认以“货到票到后办理120天电汇”的蒙牛集团及下属公司仍可选择办理蒙元保理业务，本公司根据资金需求及融资成本在两种回款方式中进行选择。由于蒙牛集团回款方式的变化，导致2023年1-6月本公司经营活动收到的现金流量增加而筹资活动收到的现金流量减少。

本公司应收票据、应收款项融资及现金流量根据企业会计准则相关规定进行列报。

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额
现金	20,598,573.14	19,177,100.08	34,447,663.32
其中：库存现金	2,390.00	15,869.00	7,721.70
可随时用于支付的银行存款	20,596,183.14	19,161,231.08	34,439,941.62
现金等价物			
期末现金和现金等价物余额	20,598,573.14	19,177,100.08	34,447,663.32
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
固定资产（注1、注2、注3、注4、注5、注6）	133,181,490.64	银行借款抵押、采购抵押、售后租回抵押
应收账款（注7）	120,175,305.72	银行借款质押
无形资产（注4、注5、注6）	10,431,979.40	银行借款抵押
货币资金（注8）	277,124.13	因诉讼冻结的银行存款

注1：2022年1月27日，艺虹股份与富邦华一银行有限公司天津分行签订《综合授信额度合同》，授信额度为3,300.00万元。该借款由艺虹股份以其不动产权证号为津（2020）保税区不动产权第1003056号（原房地产证津字第115011002077号）的出让国有建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权提供抵押担保，同时本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保，担保抵押期限自2022年1月19日起至2026年1月26日止。

注2：2021年3月2日，安徽尚美与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行借贷额度授信函，授信总金额为167.50万欧元或其等值人民币1,366.00万元，借款期限2021年5月10日至2024年5月10日，该借款由艺虹股份以其不动产权证号为津

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2020) 保税区不动产权第 1003055 号(原房地产权证号为房地证津字第 115011302344) 的国有建设用地使用权/房屋(建筑物)所有权提供抵押担保,同时本公司及本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保。2022 年 10 月 8 日,安徽尚美与星展银行(中国)有限公司天津分行签订银行信贷补充和修改安排,授信总金额为人民币 727.40 万元。

2022 年 8 月 10 日,艺虹股份与星展银行(中国)有限公司天津分行签订银行信贷额度,并于 2022 年 9 月 28 日签订银行信贷补充和修改安排,授信额度总额为 5,086.50 万元,其中短期贷款及应付账款融资授信额度为人民币 4,300.00 万元,信用证额度为 250 万欧元(短期贷款及应付账款融资与信用证额度在任何时候合计不得超过等值人民币 4,300.00 万元),分期付款贷款授信额度为人民币 786.50 万元,债务履行期间为:在贷款人于 2019 年 3 月 11 日签发的参考编号为 P/9127/19 的授信函下的债务履行期间的基础上延长 5 年,即 2019 年 3 月 19 日至 2027 年 8 月 18 日。该借款由艺虹股份以其不动产权证号为津(2020)保税区不动产权第 1003055 号(原房地产权证号为房地证津字第 115011302344) 的国有建设用地使用权/房屋(建筑物)所有权提供抵押担保,同时本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保。

注 3: 2022 年 12 月 25 日,艺虹股份与玖龙环球(中国)投资集团有限公司(以下简称“玖龙环球”)签订《最高额动产抵押合同》,玖龙环球为了确保自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 7 月 28 日期间一系列买卖合同项下货款能够及时回款,要求艺虹股份将自有的曼罗兰平张纸胶印机卓越版(型号 R705)、曼罗兰平张纸胶印机(型号 R906)抵押给玖龙环球,作为履行买卖合同的担保。本抵押合同担保额度(各项债务决算后的总余额)为 1,700.00 万元。

注 4: 2023 年 6 月 20 日,内蒙艺虹、内蒙盛都分别与内蒙古银行股份有限公司呼和浩特和林格尔支行签订《额度循环借款合同》,循环借款额度均为 1,000.00 万元,授信期限为 2023 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 19 日,该借款由内蒙艺虹以其蒙(2020)和林格尔县不动产权第 0003777 号的土地使用权、成品库、车间和办公楼提供抵押担保。

注 5: 2022 年 6 月 21 日、2022 年 6 月 24 日,内蒙盛都与中国银行股份有限公司呼和浩特市新华支行签订《流动资金借款合同》,分别借款 2,000.00 万元、1,000.00 万元,借款期限均为 12 个月,该借款由内蒙盛都以其蒙房权证内蒙古自治区字第 183031200171 号的房屋(构筑物)所有权、和林格尔县国用(2005)第 0000027 号的国有建设用地使用权提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日止,内蒙盛都已偿还银行借款,但抵押担保尚未解除。

注 6: 2023 年 6 月 25 日,安徽尚美与芜湖扬子农村商业银行签订《流动资金借款合同》,授信额度为 4,767.00 万元,授信期限为 36 个月。截至 2023 年 6 月 30 日止,借款余额为 693.08 万元,该借款由安徽尚美以其不动产权证号为皖(2022)无为市不动产权

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第0004308号的国有建设用地使用权/房屋(建筑物)所有权提供抵押担保。

注7: 2022年1月18日、2021年9月22日、2021年9月7日、2021年11月16日, 艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹与蒙元保理签订《商业保理业务协议》, 与其开展有追索权保理业务。艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹在原商业保理业务协议期限届满后, 分别于2023年4月10日、2022年9月16日、2022年9月22日、2023年4月10日与蒙元保理续签《商业保理业务协议》。截至2023年6月30日止, 艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹借款余额合计126,500,321.81元, 本公司以所持蒙牛集团及其子公司应收账款提供质押担保。

注8: 该受限货币资金系芜湖艺虹因健康权纠纷案被执行财产保全金额。于2022年4月28日, 安徽省芜湖市繁昌区人民法院出具民事裁定书【(2022)皖0211民初808号】裁定冻结芜湖艺虹银行存款393,119.00元。安徽省芜湖市繁昌区人民法院分别于2022年4月28日、2023年3月24日对芜湖艺虹的财产采取了财产保全措施。于2023年4月6日, 安徽省芜湖市繁昌区人民法院出具民事裁定书【(2022)皖0211民初808号之五】裁定解除2022年4月28日对芜湖艺虹的财产采取的财产保全措施。综上所述, 芜湖艺虹银行存款冻结金额调整为277,124.13元。

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

1) 2023年1-6月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
支持企业技术改造项目	3,160,040.39	递延收益	
	242,393.44	其他收益	242,393.44
企业研发投入补助资金	493,400.00	其他收益	493,400.00
岗前培训补贴	54,400.00	其他收益	54,400.00
2022年度助企“开门红”项目奖补资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
就业见习补贴	39,080.00	其他收益	39,080.00
外贸促进政策资金补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	15,380.47	其他收益	15,380.47
贷款贴息资金	15,250.00	财务费用	15,250.00
合计	4,079,944.30		919,903.91

2) 2022年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
支持企业技术改造项目	3,402,433.83	递延收益	
	148,166.17	其他收益	148,166.17

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
支持企业技术改造项目	3,402,433.83	递延收益	
稳岗补贴	335,229.88	其他收益	335,229.88
企业研发投入补助资金	287,168.00	其他收益	287,168.00
高新企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
岗前培训补贴	88,800.00	其他收益	88,800.00
留工补贴	85,500.00	其他收益	85,500.00
创新技能人才培养补贴	72,000.00	其他收益	72,000.00
就业见习补贴	60,574.00	其他收益	60,574.00
安全生产奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
政策资金补贴	40,600.00	其他收益	40,600.00
建档立卡社保补贴	10,220.96	其他收益	10,220.96
贷款贴息资金	7,750.00	财务费用	7,750.00
一次性扩岗补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
合计	4,695,942.84		1,293,509.01

3) 2021年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新引导奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
新型工业化奖补资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗补贴	91,933.61	其他收益	91,933.61
职业技能提升培训补助	80,640.00	其他收益	80,640.00
2020新增规上企业奖补	75,000.00	其他收益	75,000.00
以工代训补贴	66,000.00	其他收益	66,000.00
农业产业化资金项目补贴款	62,000.00	其他收益	62,000.00
企业研发投入补助资金	57,932.00	其他收益	57,932.00
就业见习补贴	52,250.00	其他收益	52,250.00
机动车报废补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00
建档立卡社保补贴	8,830.54	其他收益	8,830.54
水务局疫情期间水费补贴	3,281.00	其他收益	3,281.00
无为市公共就业和人才服务中心补助款	267.79	其他收益	267.79
合计	966,134.94		966,134.94

(2) 政府补助退回情况

种类	2022年度金额	原因
环保专项资金补贴收回	44,000.00	注
合计	44,000.00	

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2022年度退回的政府补助系艺虹股份于2020年收到的2019年废气在线监测设施建设项目补助，主要是专用于环保检测、维保费，为与收益相关的政府补助，已于收到时计入当年其他收益。按照天津市生态环境局于2021年9月30日出具的《市生态环境局关于反馈2019年以奖代补类项目中央资金清算（第一批）有关情况通知》（津环财函〔2021〕230号）文件，艺虹股份挥发性有机物废气在线监测设施建设项目清算后，项目审核通过，需退回未使用的废气在线监测设施建设项目补助专项资金44,000.00元，应该直接计入当期损益。

53. 外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			121.61
其中：美元	16.83	7.2258	121.61

续表 1

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			117.21
其中：美元	16.83	6.9646	117.21

续表 2

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			107.30
其中：美元	16.83	6.3757	107.30

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于2021年2月2日出资设立宁夏艺虹，本公司持股比例100%，认缴注册资本1,000万元，截至2023年6月30日止已实缴注册资本1,000万元。

宁夏艺虹统一社会信用代码：91640181MA76LJEP5D；法定代表人：邱毓敏；经营范围：一般项目：包装装潢及其他印刷；纸制品销售；包装材料及制品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司于2021年5月17日出资设立大庆艺虹,本公司持股比例100%,认缴注册资本1,000万元,截至2023年6月30日止尚未实缴注册资本。

大庆艺虹统一社会信用代码为91230600MA1CKFR95T;法定代表人:邱毓敏;经营范围:包装装潢及其他印刷;纸制品制造、销售;包装材料及制品销售。

(3) 本公司于2021年7月16日出资设立巴彦淖尔艺虹,本公司持股比例100%,截至2023年6月30日止巴彦淖尔艺虹的注册资本(实收资本)为1,000万元。

巴彦淖尔艺虹统一社会信用代码为91150891MA0R7BK90G,法定代表人为邱毓敏,经营范围:纸制品制造;包装装潢印刷品印刷。

(4) 本公司于2021年11月11日出资设立山东艺虹,本公司持股比例100%,认缴注册资本500万元,截至2023年6月30日止已实缴注册资本200万元。

山东艺虹统一社会信用代码为91370125MA7CUCWG1Q,法定代表人为余国政,经营范围:许可项目:包装装潢印刷品印刷。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:包装材料及制品销售;纸制品销售;包装专用设备销售;纸和纸板容器制造;包装服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(5) 通辽艺虹已于2022年10月14日完成工商注销登记,注销前的利润表、现金流量表、股东权益变动表纳入合并范围,注销后不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 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	主营业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙艺虹	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	各类瓦楞纸制品生产、销售;纸张销售	100.00		同一控制下企业合并
通辽艺虹	内蒙古自治区通辽市	内蒙古自治区通辽市	来料纸制品加工、包装装潢印刷;包装设计服务。	100.00		同一控制下企业合并
齐齐哈尔艺虹	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	纸板容器制造、销售,包装装潢及其他印刷品印刷	100.00		同一控制下企业合并
内蒙盛都	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	纸品,包装箱的印刷、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
芜湖艺虹	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	纸张、包装材料、印刷用品、包装容器的生产加工与销售	100.00		投资设立

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	主营业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽尚美	安徽省芜湖市无为县	安徽省芜湖市无为县	纸包装物、包装材料、塑料制品加工与销售	100.00		非同一控制下企业合并
宁夏艺虹	宁夏回族自治区灵武市	宁夏回族自治区灵武市	纸制品销售; 包装材料及制品销售	100.00		投资设立
大庆艺虹	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	纸制品制造、销售; 包装材料及制品销售	100.00		投资设立
巴彦淖尔艺虹	内蒙古自治区巴彦淖尔市	内蒙古自治区巴彦淖尔市	纸制品制造; 包装装潢印刷品印刷	100.00		投资设立
山东艺虹	山东省济南市	山东省济南市	纸和纸板容器制造; 纸制品销售; 包装材料及制品销售	100.00		投资设立

1) 内蒙艺虹成立于2011年12月13日,系由邱毓慧和黄兆且分别出资1,940万元和485万元设立的有限责任公司,本公司2016年8月24日通过同一控制下企业合并取得该全资子公司。

内蒙艺虹统一社会信用代码:911501005851977416;注册资本(实收资本):2,425万元;法定代表人:邱毓慧;注册地址:内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区(蒙牛五期南门对面);经营范围:许可经营项目:包装装潢印刷(年检有效)。一般经营项目:各类瓦楞纸制品生产、销售;纸张销售。

2) 通辽艺虹成立于2013年1月4日,系由邱毓慧出资1,000万元成立的有限责任公司,本公司2016年8月4日通过同一控制下企业合并取得该全资子公司,已于2022年10月14日注销。

通辽艺虹统一社会信用代码:9115059105783863XW;注册资本(实收资本):1,000万元;法定代表人:邱毓慧;注册地址内蒙古自治区通辽市通辽经济技术开发区清河大街以北创业大道以西;经营范围:来料纸制品加工、包装装潢印刷;包装设计服务。

3) 齐齐哈尔艺虹成立于2012年9月3日,系由邱毓慧和周伏海分别出资950万元和50万元设立的有限责任公司,本公司2016年6月13日通过同一控制下企业合并取得该全资子公司。

齐齐哈尔艺虹统一社会信用代码:912302030528589305;注册资本(实收资本):1,000万元;法定代表人:邱毓慧;注册住所:黑龙江省齐齐哈尔市建华区碾北公路西侧;经营范围:一般项目:纸和纸板容器制造;纸制品销售;专业设计服务。许可项目:包装装潢印刷品印刷。

4) 内蒙盛都成立于2003年9月5日,系本公司2014年10月9日通过同一控制下企业合并取得的全资子公司。内蒙盛都注册资本(实收资本)为1,000万元。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内蒙盛都统一社会信用代码: 91150100752585662P; 法定代表人: 曹龙中; 注册地址: 内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区盛乐五街; 经营范围: 包装装潢印刷品印刷; 道路货物运输(不含危险货物); 纸制品制造; 纸制品销售; 包装材料及制品销售。

5) 芜湖艺虹成立于 2017 年 12 月 21 日, 系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至 2023 年 6 月 30 日止, 芜湖艺虹的注册资本为 3,000 万元, 实收资本为 1,800 万元。

芜湖艺虹统一社会信用代码: 91340222MA2RCCMQ6L; 法定代表人: 周伏海(于 2021 年 1 月 22 日变更为邱毓敏); 注册地址: 安徽省芜湖市繁昌经济开发区; 经营范围: 一般项目: 纸制品销售(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。芜湖艺虹于 2023 年 9 月 5 日注销。

6) 安徽尚美成立于 2016 年 5 月 11 日, 系本公司 2019 年通过非同一控制下企业合并取得的全资子公司。安徽尚美注册资本(实收资本)为 1,000 万元。

安徽尚美统一社会信用代码: 91340200MA2MW6XCX7; 法定代表人: 周伏海(于 2021 年 1 月 22 日变更为邱毓敏); 注册地址: 安徽省芜湖市无为市无为经济开发区福北路 18 号; 经营范围: 纸包装物、包装材料、塑料制品加工与销售; 包装装潢印刷品和其他印刷品印刷; 美术设计; 图文设计、制作, 代理各类广告; 工艺礼品(除文物)、电子产品销售; 道路货运; 机械设备、车辆租赁; 自营或代理货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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)。

7) 宁夏艺虹成立于 2021 年 2 月 2 日, 系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至 2023 年 6 月 30 日止, 宁夏艺虹的注册资本(实收资本)为 1,000 万元。

宁夏艺虹统一社会信用代码: 91640181MA76LJEP5D; 法定代表人: 邱毓敏; 注册地址: 宁夏回族自治区灵武市银川高新区临港产业园; 经营范围: 一般项目: 包装装潢及其他印刷; 纸制品销售; 包装材料及制品销售(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

8) 大庆艺虹成立于 2021 年 5 月 17 日, 系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至 2023 年 6 月 30 日止, 大庆艺虹的注册资本为 1,000 万元, 实收资本为 0, 根据公司章程约定注册资本于 2026 年 12 月 31 日前足额缴清。

大庆艺虹统一社会信用代码为 91230600MA1CKFR95T; 法定代表人: 邱毓敏; 注册地址: 黑龙江省大庆市让胡路区大庆经发建设投资集团有限公司标准工业厂房 D-3#楼 103 室; 经营范围: 包装装潢及其他印刷; 纸制品制造、销售; 包装材料及制品销售。

9) 巴彦淖尔艺虹成立于 2021 年 7 月 16 日, 系由本公司独家出资成立的有限责任公

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司。截至2023年6月30日止，巴彦淖尔艺虹的注册资本（实收资本）为1,000万元。

巴彦淖尔艺虹统一社会信用代码为91150891MA0R7BK90G；法定代表人：邱毓敏；注册地址：内蒙古自治区巴彦淖尔市经济技术开发区内蒙古迈哥密新材料技术有限公司厂区内；经营范围：纸制品制造；包装装潢印刷品印刷。

10) 山东艺虹成立于2021年11月11日，系由本公司独家出资成立的有限公司。截至2023年6月30日止，山东艺虹的注册资本为500万元，实收资本为200万元，根据公司章程约定注册资本于2040年12月31日前足额缴清。

山东艺虹统一社会信用代码为91370125MA7CUCWG1Q；法定代表人：余国政；注册地址：山东省济南市济阳区济北街道龙海北路9-1号院内4号车间；经营范围：许可项目：包装装潢印刷品印刷。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：包装材料及制品销售；纸制品销售；包装专用设备销售；纸和纸板容器制造；包装服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(2) 重要的非全资子公司

本公司的子公司均为全资子公司，无非全资子公司。

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本公司报告期在子公司的股东权益份额未发生变化。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期无合营企业或联营企业。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、衍生金融工具等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与欧元、美元和港币有关,除本公司进口业务以港币和欧元进行采购外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日,除下表所述资产零星美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险对本公司的经营业绩产生影响很小。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	16.83	16.83	16.83

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计分别为14,433,455.90元、46,544,695.15元、73,153,325.52元,及人民币计价的固定利率合同,金额为147,016,937.22元、81,572,411.68元、151,696,163.47元。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格采购原纸,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司由营销部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

截至2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日止,本公司的前五名客户的应收账款金额合计分别为298,660,361.35元、309,132,571.52元、348,226,210.41元,占本公司应收账款总额分别为89.39%、86.66%、88.54%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本附注六、18.短期借款、24.一年内到期的非流动负债、26.长期借款、本附注十一、(二)3所述本公司作出的担保外,本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行及蒙元保理借款作为主要资金来源。于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日,本公司尚未使用的银行及蒙元保理借款额度分别为人民币262,528,275.75元、244,043,720.39元、158,159,374.29元,其中本公司尚未使用的短期银行及蒙元保理借款额度分别为人民币262,528,275.75元、244,043,720.39元、158,159,374.29元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年6月30日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			43,294,044.50	43,294,044.50
持续以公允价值计量的资产总额			43,294,044.50	43,294,044.50
二、非持续的公允价值计量	—	—		

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表1

项目	2022年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
衍生金融资产		1,025,249.00		1,025,249.00
应收款项融资			25,439,382.58	25,439,382.58
持续以公允价值计量的资产总额		1,025,249.00	25,439,382.58	26,464,631.58
二、非持续的公允价值计量	—	—		

续表2

项目	2021年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			2,869,067.34	2,869,067.34
持续以公允价值计量的资产总额			2,869,067.34	2,869,067.34
二、非持续的公允价值计量	—	—		

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目中，衍生金融资产系因本公司向德国供应商采购一台印刷机使用欧元结算，为规避汇率波动的风险，本公司与星展银行（中国）有限公司天津分行签订人民币外汇远期交易确认书锁定汇率远期购汇。市价确定依据为所持有锁定远期购汇外币在中国人民银行2022年12月30日1欧元对人民币7.4229元的结算汇率。其相关的估值参数主要是采用2022年12月30日银行间外汇市场人民币对欧元的汇率中间价作为第二层次输入参考值。于2023年1月30日，本公司向德国供应商支付货款，并与星展银行（中国）有限公司天津分行进行结算，锁定汇率远期购汇事项完结。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了公允价值最佳估计。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 控股股东及最终控制方

本公司共同实际控制人为邱毓敏、邱毓慧、邱毓芳。邱毓敏直接持有本公司50.7392%股权，并通过直接持有天虹广告有限公司100.00%的股权间接持有本公司5.8732%股权，邱毓敏通过直接及间接方式控制本公司56.6124%股权；邱毓慧直接持有本公司27.3694%股权，并通过艺彩合伙间接控制本公司2.7646%股权，通过艺丰合伙间接控制本公司1.8382%股权，通过天津如通间接控制本公司0.1843%股权，邱毓慧通过直接及间接方式控制本公司32.1565%股权；邱毓芳通过艺欣合伙间接控制本公司4.6076%股权，通过艺达合伙间接控制本公司1.2753%股权，邱毓芳通过间接方式控制本公司5.8829%股权。邱毓敏、邱毓慧、邱毓芳系姐妹关系，三人合计控制本公司94.6518%的表决权，且三人已于2020年8月3日签署《一致行动协议》，约定在艺虹股份行使股东权利（包括以其直接股东身份和以其间接持股所依托的法人股东身份行使股东权利）、董事权利、履行股东义务、董事义务时采取一致行动。邱毓敏现担任本公司董事长兼总经理，邱毓慧现担任本公司董事。综上，邱毓敏、邱毓慧及邱毓芳为本公司的共同实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2023年6月30日持股金额（人民币）			2023年6月30日持股比例（%）		
	直接持股	间接控制股权	合计持股	直接持股	间接控制股权	合计持股
邱毓敏	57,690,416.00	6,677,843.00	64,368,259.00	50.7392	5.8732	56.6124
邱毓慧	31,119,028.00	5,442,892.00	36,561,920.00	27.3694	4.7871	32.1565
邱毓芳		6,688,893.00	6,688,893.00		5.8829	5.8829
合计	88,809,444.00	18,809,628.00	107,619,072.00	78.1086	16.5432	94.6518

续表 1

控股股东	2022年12月31日持股金额（人民币）			2022年12月31日持股比例（%）		
	直接持股	间接控制股权	合计持股	直接持股	间接控制股权	合计持股
邱毓敏	57,690,416.00	6,677,843.00	64,368,259.00	50.7392	5.8732	56.6124
邱毓慧	31,119,028.00	5,442,892.00	36,561,920.00	27.3694	4.7871	32.1565
邱毓芳		6,688,893.00	6,688,893.00		5.8829	5.8829
合计	88,809,444.00	18,809,628.00	107,619,072.00	78.1086	16.5432	94.6518

续表 2

控股股东	2021年12月31日持股金额（人民币）			2021年12月31日持股比例（%）		
	直接持股	间接控制股权	合计持股	直接持股	间接控制股权	合计持股
邱毓敏	57,690,416.00	6,677,843.00	64,368,259.00	50.7392	5.8732	56.6124
邱毓慧	31,119,028.00	5,442,892.00	36,561,920.00	27.3694	4.7871	32.1565
邱毓芳		6,688,893.00	6,688,893.00		5.8829	5.8829

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	2021年12月31日持股金额(人民币)			2021年12月31日持股比例(%)		
	直接持股	间接控制股权	合计持股	直接持股	间接控制股权	合计持股
合计	88,809,444.00	18,809,628.00	107,619,072.00	78.1086	16.5432	94.6518

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

报告期内，与本公司存在关联交易或往来的其他关联方如下：

其他关联方名称	与本公司关系
德盛行实业有限公司	控股股东、陈荣旋持股30%并担任董事的企业
内蒙古力源食品包装有限公司	陈友滨持股50%并担任监事的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
德盛行实业有限公司	销售商品	293,093.09	1,152,319.43	345,407.20
内蒙古力源食品包装有限公司	销售商品		29,223.51	634,615.28
合计		293,093.09	1,181,542.94	980,022.48

注：上述产品交易金额为不含税金额，定价原则为参照市场价格定价。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
			2023年1-6月	2022年度	2021年度
内蒙艺虹	内蒙古力源食品包装有限公司	土地	25,714.28	62,857.20	64,285.76

3. 关联担保情况

序号	担保方名称	被担保方名称	担保(最高)债权/本金金额(万元)	主债权(确定)期限	主合同是否已履行完毕
1	邱毓敏	艺虹股份	1,500.00	2018.12.27-2021.12.31	是
2	邱毓敏	艺虹股份	4,400.00	2019.3.11-2024.3.10	是
			6,908.22 万元人民币及 27.39 万美元	2019.3.11-2025.11.3	

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	担保方名称	被担保方名称	担保(最高)债权/本金金额(万元)	主债权(确定)期限	主合同是否已履行完毕
3	邱毓慧	内蒙盛都	1,800.00	2020.03.03- 2021.03.02	是
	艺虹股份		1,800.00		
4	邱毓敏	艺虹股份	360	自协议约定的起租日至起租日后第23个月对应于起租日的当日为止	是
5	邱毓慧	艺虹股份	1,000.00	2020.10.30- 2021.10.29	是
	内蒙盛都		1,000.00		
	邱毓敏		1,000.00		
	内蒙艺虹		1,000.00		
6	艺虹股份	通辽艺虹	《买卖合同》项下全部债权	2020.12.01-2022.12.31	是
7	艺虹股份	内蒙艺虹	1,000.00	2020.12.24- 2023.12.31	是
	内蒙艺虹	艺虹股份	2,500.00		
			1,500.00		
邱毓敏	艺虹股份与内蒙艺虹	1,500.00			
8	邱毓敏	安徽尚美	184.25万欧元或等值人民币1,502.60万元及21.23万美元	2021.02.24- 2026.02.23	否
	艺虹股份		184.25万欧元或等值人民币1,502.60万元及21.23万美元		
	艺虹股份		1,491.45万元(包括167.50万欧元或等值人民币1,366.00万元及19.30万美元)/折合125.4万元人民币)或等值其他货币	2021.03.22- 2026.03.21	
9	邱毓敏	艺虹股份	236	自协议约定的起租日至起租日后第23个月对应于起租日的当日为止	否
10	内蒙艺虹、内蒙盛都、通辽艺虹与齐齐哈尔艺虹	艺虹股份	2,000.00	2021.08.01- 2024.07.31	否
	艺虹股份、内蒙盛都、通辽艺虹与齐齐哈尔艺虹	内蒙艺虹	2,400.00		

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	担保方名称	被担保方名称	担保(最高)债权/本金金额(万元)	主债权(确定)期限	主合同是否已履行完毕
	艺虹股份、内蒙艺虹、通辽艺虹与齐齐哈尔艺虹	内蒙盛都	2,200.00		
	艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都与齐齐哈尔艺虹	通辽艺虹	1,000.00		
	艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都与通辽艺虹	齐齐哈尔艺虹	1,000.00		
11	邱毓敏	艺虹股份	4,950.00	2022.01.19- 2026.01.26	否
12	艺虹股份	内蒙盛都	1,800.00	2021.03.22- 2022.03.21	是
13	内蒙艺虹	内蒙盛都	1,000.00	2023.06.20- 2026.06.19	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
薪酬合计(不含独立董事)	1,101,424.34	2,722,357.57	2,256,882.68

另外,本公司每年给予独立董事津贴6万元/人。

(三) 关联方往来余额

应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日 余额		2022年12月31日 余额		2021年12月31日 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德盛行实业有限公司			113,600.00	5,680.00	255,101.35	12,755.07
应收账款	内蒙古力源食品包装有限公司	4,000.00	200.00	5,500.00	275.00	70,330.69	3,516.53

十二、或有事项

1.为合并报表范围内单位或关联方提供担保情况

详见本附注十一、(二)3.关联担保情况。

2.除存在上述需要披露的或有事项外,本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1.何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷

2022年3月23日,何刚友向芜湖市繁昌区人民法院提起诉讼,因其在芜湖艺虹厂区内被章良柱驾驶的叉车碰撞导致其受伤,请求法院判令章良柱及芜湖艺虹赔偿其人身损害等各项损失合计393,119.00元。

2022年4月25日,芜湖市繁昌区人民法院作出《民事裁定书》((2022)皖0211民初808号),裁定在人民币393,119.00元范围内冻结被申请人芜湖艺虹的银行存款或查封、扣押等额价值的财产。

2022年4月26日,何刚友向芜湖市繁昌区人民法院提交《变更诉讼请求申请书》,申请变更诉讼请求,请求法院判令章良柱及芜湖艺虹赔偿其人身损害等各项损失合计410,727.00元。

2022年4月28日,芜湖艺虹账号为1307027009200074852的中国工商银行繁昌支行账户被执行财产保全,冻结存款金额为393,119.00元。

2022年10月26日,芜湖市繁昌区人民法院作出《民事判决书》((2022)皖0211民初808号),扣除芜湖艺虹已支付的32,620.90元,判决芜湖艺虹赔偿原告何刚友损伤后经济损失277,124.13元。

2022年11月8日,芜湖艺虹不服芜湖市繁昌区人民法院作出的《民事判决书》((2022)皖0211民初808号),向安徽省芜湖市中级人民法院提起上诉。2023年1月13日,安徽省芜湖市中级人民法院开庭审理该案件。2023年3月13日,芜湖艺虹向安徽省芜湖市中级人民法院提交《中止审理申请书》,申请中止该案件审理。

截至2023年6月30日,芜湖艺虹账号为1307027009200074852的中国工商银行繁昌支行账户冻结存款金额277,124.13元尚未解除。

2023年7月14日,安徽省芜湖市中级人民法院出具民事调解书((2023)皖02民终34号)。芜湖艺虹与何刚友自愿达成如下协议:芜湖艺虹于2023年7月21日前支付何刚友经济损失200,000.00元;一审案件受理费7,461.00元,保全费5,000.00元,合计12,461.00元,由何刚友负担,二审案件受理费减半收取2,707.00元,由芜湖艺虹承担。芜湖艺虹已于2023年7月20日支付给何刚友200,000.00元赔偿款。

芜湖艺虹基于谨慎性原则,截至2022年12月31日止将该诉讼涉及的经济损失计入预计负债。2023年7月14日,安徽省芜湖市中级人民法院出具民事调解书,根据企业会计准则及相关规定,该事项属于资产负债表日后调整事项,芜湖艺虹截至2023年6月30

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日止已冲减预计负债,并将应付何刚友经济损失 200,000.00 元转入其他应付款。

2.艺虹股份行政处罚事项

(1) 本公司于 2023 年 3 月 22 日收到天津港保税区城市环境管理局出具的《行政处罚决定书》,存在 2 起被主管环保部门处罚的情形(具体情况如下表):

序号	被处罚人	处罚机关	处罚决定书文号	处罚时间	处罚事由	处罚结果
1	艺虹股份	天津港保税区城市环境管理局	津保环罚字(2023)001号	2023/3/22	本公司在天津市启动重污染天气应急响应期间,未按照应急预案相关规定采取停产等应急措施,违反《天津市生态环境保护条例》第六十条第二款规定,天津港保税区城市环境管理局依据《天津市生态环境保护条例》第八十一条之规定对本公司处以行政处罚	罚款 10 万元
2			津保环罚字(2023)002号		本公司以不正常运行大气污染防治设施等逃避监管的方式排放大气污染物,违反《中华人民共和国大气污染防治法》(以下简称“《大气污染防治法》”)第二十条第二款规定,天津港保税区城市环境管理局依据《大气污染防治法》第九十九条第三项之规定对本公司处以行政处罚	罚款 40 万元

本公司在收到行政处罚决定书后及时缴纳全部罚款,并按照相应责令改正违法行为决定书的要求对上述违法行为进行改正和消除影响,主管环保部门于 2023 年 7 月 12 日撤销了该处罚事项公示。

(2) 本公司于 2023 年 8 月 31 日收到天津市应急管理局出具《行政处罚决定书》,存在 1 起被应急管理部门处罚的情形(具体情况如下表):

序号	被处罚人	处罚机关	处罚决定书文号	处罚时间	处罚事由	处罚结果
1	艺虹股份	天津市应急管理局	(津)应急罚(2023)总-6-023号	2023/8/31	本公司未按规定配备安全生产管理人员、未按规定定期进行有限空间应急预案演练,违反了《天津市安全生产条例》第十九条、《工贸企业有限空间作业安全管理与监督暂行规定》第二十一条的规定,天津市应急管理局依据《天津市安全生产条例》第六十二条、《工贸企业有限空间作业安全管理与监督暂行规定》第二十九条第(二)项的规定,对本公司处以行政处罚。	分别给予责令限期改正,处 2 万元罚款(合计 4 万元罚款)

本公司在收到行政处罚决定书后及时缴纳全部罚款,并按照相应责令改正违法行为决定书的要求对上述违法行为进行改正和消除影响,主管环保部门于 2023 年 9 月 25 日出具《整改复查意见书》(津)应急复查(2023)总-6-028 号。2023 年 11 月 10 日,天津市应急管理局出具《证明》,认为本公司上述违法行为不属于重大违法行为,未导致重大人员伤亡,未发现造成社会恶劣影响,违法行为已整改完毕,罚款已缴纳至指定银行,案件办理完毕。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 子公司芜湖艺虹注销事项

本公司于2022年8月3日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于拟注销子公司艺虹包装（芜湖）有限公司的议案》，子公司芜湖艺虹资源已整合至子公司安徽尚美，子公司芜湖艺虹于2023年4月10日完成税务注销登记，于2023年9月5日完成工商注销登记。

4. 设立全资子公司事项

本公司于2023年10月8日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》，子公司艺虹智能包装（磴口）有限公司，注册地在内蒙古自治区巴彦淖尔市磴口县，注册资本为人民币1,000万元，由本公司以货币方式出资人民币1,000万元，实缴出资期限为2028年10月10日。邱毓敏为子公司执行董事（法定代表人），周伏海为子公司监事；公司于2023年10月20日取得磴口市市场监督管理局核发的营业执照。

5. 截至本财务报告报出日止，除存在上述需要披露的资产负债表日后事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 齐齐哈尔厂房建设事项

2012年本公司计划给蒙牛集团黑龙江地区公司做配套服务，但由于蒙牛集团子公司蒙牛乳业（齐齐哈尔）有限公司（以下简称齐齐哈尔蒙牛）附近无可用于生产经营的土地，经双方友好协商，本公司在蒙牛集团子公司齐齐哈尔蒙牛生产基地厂区内建立配套包装物子公司齐齐哈尔艺虹，由齐齐哈尔艺虹出资在齐齐哈尔蒙牛厂区内新建厂房，厂房建造完成后归齐齐哈尔蒙牛所有，由齐齐哈尔艺虹免费使用15年，用于生产齐齐哈尔蒙牛所需的纸箱类包装产品。建筑面积5230平方米。齐齐哈尔相关厂房建造支出符合资产定义，能够带来经济利益流入，成本能够可靠计量，因此本公司作为一项资产，在长期待摊费用中列报，并在受益期15年内摊销。

2. 合同解除事项

本公司（甲方）于2021年9月5日与北京百姓裕德科技发展有限公司（乙方一）、永清县百姓裕德包装制品有限公司（乙方二）、付玉梅（丙方）、段宗德（丁方）签订《协议书》，协议内容如下：

鉴于：（1）本协议各方于2020年11月16日签署《资产转让协议》，并根据该协议委托北京中企华资产评估有限责任公司评估，设备评估价为3,021,357.26元。上述设备于2021年2月18日交付甲方，甲方目前尚未支付设备款给乙方。（2）甲方与丙方于

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年11月16日签署《人才引进协议》,甲方据此成立纸杯事业部,将购买的乙方设备交由丙方进行经营和管理。(3)《人才引进协议》签署后,丙方向艺丰企业管理咨询(天津)合伙企业(下称“艺丰合伙”)支付300万元投资款,持有艺丰合伙23.92%的合伙份额,艺丰合伙持有甲方1.84%的股份。(4)甲方与乙方二签署《销售合同》,约定甲方向乙方二销售产品,乙方二向甲方支付货款。

各协议方约定如下:

(1)协议解除:各方同意解除本协议相关方签署的《资产转让协议》、《人才引进协议》、《销售合同》。

(2)退伙及合伙份额转让:本协议生效后,丙方不再担任甲方任何职务。丙方向甲方指定人员转让其持有的艺丰合伙的合伙份额,转让价款为315万元(含税费)。丙方应在本协议签署当日与甲方指定人员签署《合伙份额转让协议》,并配合艺丰合伙及受让人办理退伙、合伙份额转让的相关工商变更登记手续。丙方收到合伙份额转让价款后不再享有艺丰合伙的任何权利,不再承担任何义务。

.....

(3)设备、材料的取回:本协议生效后15日内,乙方、丙方、丁方负责拆卸并取回《资产转让协议》项下的设备,并承担所有相关费用。.....

(4)财务核算:各方已对2021年7月31日之前(含本日)的纸杯事业部的运营情况进行财务核算,各方确认:乙方应向甲方支付347万元,甲方已向乙方开具了1,781,250.86元的增值税专用发票,剩余发票1,688,749.14元需在本协议约定的交割完成后15日内开具交付,347万元的支付时间为合伙份额转让价款支付之日。2021年8月1日之后(含本日)至2021年8月31日(含本日)之间,甲方因纸杯生产发生的成本(材料费、职工工资、房租等本公司垫付的生产成本费用,装修费折旧除外),乙方据实结算给甲方,并向甲方支付该期间销售额2%的管理费,乙方应在交割前向本公司支付完毕相关款项。

.....

根据本协议约定《资产转让协议》解除,本公司不再拥有生产纸杯相关设备所有权,本公司减少与本协议相关的固定资产和应付账款。

2021年11月12日,北京百姓裕德科技发展有限公司(原告一)、永清县百姓裕德包装制品有限公司(原告二)向天津自由贸易试验区人民法院起诉本公司,请求(1)判令被告向原告返还多支付的费用303,069.73元;(2)判令被告向原告支付废纸变卖款128,700.00元;(3)判令被告返还原告7扇快速软门、2扇不锈钢卷帘门、电缆等设备材料;(4)判令被告向原告支付其代收的纸杯货款16,504.00元。2022年5月5日,天

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

津自由贸易试验区人民法院作出判决，出具(2021)津0319民初16665号民事判决书，判决本公司向原告支付费用差额1,513.87元，原告自本公司处取走其存放于本公司的7扇快速软门、2扇不锈钢卷帘门、3台水冷机组主机、80米铜芯电缆等设施，本公司向原告支付代收的纸杯货款16,504.00元，驳回原告其他的诉讼请求。截至2023年6月30日止，本公司已按照判决结果履行完毕相应义务。

3.前期差错更正和影响

(1) 本公司进一步规范会计核算，根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》对报告期各期发生的劳务费进行了清理，调整2022年度账务核算和财务报表列报，对2021年度财务报表进行追溯重述，调整事项为根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》第三条“本准则所称职工，是指与企业订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工，也包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员。”，本公司将报告期各期发生的劳务费纳入“应付职工薪酬”发生额核算和列报，尚未支付的劳务费余额由“应付账款”调整至“应付职工薪酬”核算和列报。相关调整金额如下：

①合并财务报表

受影响的期间报表 项目名称	2021年12月31日		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
应付账款	204,891,830.37	-3,030,631.06	201,861,199.31
应付职工薪酬	14,077,771.53	3,030,631.06	17,108,402.59

②母公司财务报表

受影响的期间报表 项目名称	2021年12月31日		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
应付账款	65,325,115.42	-1,629,007.55	63,696,107.87
应付职工薪酬	7,066,443.43	1,629,007.55	8,695,450.98

上述前期差错更正于2023年5月10日经本公司董事会审议通过。

(2) 本公司进一步规范会计核算，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(2017年修订)对基于实际利率法计提的金融工具的利息进行了清理，调整2023年1-6月账务核算和财务报表列报，对2021-2022年度财务报表进行追溯重述。“应付利息”项目仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。本公司将报告期各期末长期借款及短期借款计提的尚未到期的利息由“应付利息”调整至“短期借款”、“一年内到期的非流动负债”核算和列报。相关调整金额如下：

①合并财务报表

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的期间报表 项目名称	2022年12月31日		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
短期借款	117,310,447.38	148,054.94	117,458,502.32
应付利息	186,490.30	-186,490.30	
一年内到期的非流 动负债	13,569,570.42	38,435.36	13,608,005.78

续表

受影响的期间报表 项目名称	2021年12月31日		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
短期借款	202,091,653.82	514,321.73	202,605,975.55
应付利息	600,027.21	-600,027.21	
一年内到期的非流 动负债	18,082,856.71	85,705.48	18,168,562.19

②母公司财务报表

受影响的期间报表 项目名称	2022年12月31日		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
短期借款	23,117,262.33	87,509.11	23,204,771.44
应付利息	101,686.82	-101,686.82	
一年内到期的非流 动负债	7,180,617.08	14,177.71	7,194,794.79

续表

受影响的期间报表 项目名称	2021年12月31日		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
短期借款	78,249,919.10	306,709.47	78,556,628.57
应付利息	344,137.47	-344,137.47	
一年内到期的非流 动负债	12,429,813.33	37,428.00	12,467,241.33

上述前期差错更正于2023年11月24日经本公司董事会审议通过。

4.一撕得包装科技（杭州）有限公司买卖合同款核销事项

2022年8月23日，本公司向北京市丰台区人民法院提起诉讼，请求判令一撕得包装科技（杭州）有限公司向本公司支付合同款约4,692,325.44元及利息，并由北京一撕得物流技术有限公司对前述付款义务承担连带清偿责任。2022年9月21日，北京市丰台区人民法院立案受理该案件。2023年4月20日，北京市丰台区人民法院出具《民事判决书》（（2022）京0106民初22893号），判令一撕得包装科技（杭州）有限公司向本公司支付合同款4,692,325.44元及利息，并由北京一撕得物流技术有限公司承担连带清偿责任。2023年6月25日，北京市丰台区人民法院出具案号（2023）京0106执9123号，

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

将一撕得包装科技(杭州)有限公司列示为被执行人。

一撕得包装科技(杭州)有限公司面临多起诉讼,因拒不履行生效法律文书确定义务已被法院列为失信被执行人,股东的股权被冻结,一撕得包装科技(杭州)有限公司已停止经营,本公司基于谨慎性原则,对2022年12月31日应收一撕得包装科技(杭州)有限公司合同款4,692,325.44元按单项100%计提坏账准备。本公司于2023年6月将应收一撕得包装科技(杭州)有限公司合同款4,692,325.44元全部核销。

2023年8月10日,被执行人一撕得包装科技(杭州)有限公司、一撕得包装科技(杭州)有限公司未履行被执行标的,北京市丰台区人民法院终本案件。

5.除存在上述需要披露的其他重要事项外,本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,581,569.35	100.00	4,896,587.87	3.19	148,684,981.48
其中:账龄组合	97,791,779.47	63.67	4,896,587.87	5.01	92,895,191.60
合并范围内关联方组合	55,789,789.88	36.33			55,789,789.88
合计	153,581,569.35	100.00	4,896,587.87	—	148,684,981.48

续表 1

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,326,103.28	3.45	5,326,103.28	100.00	
按组合计提坏账准备	148,965,988.41	96.55	4,092,580.28	2.75	144,873,408.13
其中:账龄组合	81,795,965.56	53.01	4,092,580.28	5.00	77,703,385.28
合并范围内关联方组合	67,170,022.85	43.54			67,170,022.85
合计	154,292,091.69	100.00	9,418,683.56	—	144,873,408.13

续表 2

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	620,377.84	0.30	620,377.84	100.00	
按组合计提坏账准备	209,017,612.46	99.70	5,340,665.46	2.56	203,676,947.00
其中：账龄组合	106,813,309.28	50.95	5,340,665.46	5.00	101,472,643.82
合并范围内关联方组合	102,204,303.18	48.75			102,204,303.18
合计	209,637,990.30	100.00	5,961,043.30	—	203,676,947.00

1) 按单项计提应收账款坏账准备

2023年6月30日本公司无按单项计提应收账款坏账准备的情况。

单位名称	2022年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
一撕得包装科技(杭州)有限公司	4,692,325.44	4,692,325.44	100.00%	该公司经营状况不佳，资金紧缺，存在多起诉讼纠纷，预计款项无法收回
中果红(福建)食品工业有限公司	325,282.00	325,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
唐山宝达普林食品有限公司	184,788.90	184,788.90	100.00%	客户经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
其他	123,706.94	123,706.94	100.00%	客户无法联系，预计款项无法收回
合计	5,326,103.28	5,326,103.28	—	

续表 1

单位名称	2021年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中果红(福建)食品工业有限公司	325,282.00	325,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
唐山宝达普林食品有限公司	184,788.90	184,788.90	100.00%	客户经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
其他	110,306.94	110,306.94	100.00%	客户无法联系，预计款项无法收回
合计	620,377.84	620,377.84	—	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	97,651,801.61	4,882,590.08	5.00%
1-2年	139,977.86	13,997.79	10.00%

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	97,791,779.47	4,896,587.87	—

续表 1

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	81,740,325.46	4,087,016.27	5.00%
1-2年	55,640.10	5,564.01	10.00%
合计	81,795,965.56	4,092,580.28	—

续表 2

账龄	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	106,813,309.28	5,340,665.46	5.00%
合计	106,813,309.28	5,340,665.46	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	115,505,913.56	107,021,484.37	148,994,024.07
1-2年	26,727,217.19	34,418,826.91	38,737,369.14
2-3年	11,348,438.60	12,312,151.01	14,869,261.86
3-4年		29,558.50	4,433,464.00
4-5年		325,282.00	2,603,871.23
5年以上		184,788.90	
合计	153,581,569.35	154,292,091.69	209,637,990.30

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,418,683.56	804,007.59		5,326,103.28	4,896,587.87
合计	9,418,683.56	804,007.59		5,326,103.28	4,896,587.87

续表 1

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,961,043.30	12,078,784.65		8,621,144.39	9,418,683.56
合计	5,961,043.30	12,078,784.65		8,621,144.39	9,418,683.56

续表 2

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,136,249.33	-175,206.03			5,961,043.30
合计	6,136,249.33	-175,206.03			5,961,043.30

(4) 报告期内实际核销的应收账款

项目	2023年1-6月核销金额	2022年度核销金额	2021年度核销金额	2020年度核销金额
应收账款	5,326,103.28	8,621,144.39		

其中重要的应收账款核销情况：

2023年1-6月

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
一撕得包装科技（杭州）有限公司	货款	4,692,325.44	以前年度已单项全额计提坏账准备，预计无法收回	本公司管理层审批	否
中果红（福建）食品工业有限公司	货款	325,282.00	以前年度已单项全额计提坏账准备，预计无法收回	本公司管理层审批	否
唐山宝达普林食品有限公司	货款	184,788.90	以前年度已单项全额计提坏账准备，预计无法收回	本公司管理层审批	否
其他	货款	123,706.94	以前年度已单项全额计提坏账准备，预计无法收回	本公司管理层审批	否
合计	—	5,326,103.28	—	—	—

2022年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
通辽艺虹	货款	8,621,144.39	通辽艺虹注销，无法收回	本公司管理层审批	是
合计	—	8,621,144.39	—	—	—

注：通辽艺虹于2022年10月14日注销，艺虹股份于2022年核销对通辽艺虹的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蒙牛集团	61,602,519.74	1年以内	40.11	3,080,125.99
安徽尚美	52,691,579.58	1年以内, 1-2年, 2-3年	34.31	
君乐宝	6,186,224.46	1年以内	4.03	309,311.22
加意包装材料贸易(上海)有限公司	5,940,751.42	1年以内	3.87	297,037.57
朴诚乳业	3,611,880.88	1年以内	2.35	180,594.04
合计	130,032,956.08		84.67	3,867,068.82

续表 1

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽尚美	56,987,837.90	1年以内, 1-2年, 2-3年	36.93	
蒙牛集团	36,228,328.04	1年以内	23.48	1,811,416.40
加意包装材料贸易(上海)有限公司	7,674,148.80	1年以内	4.97	383,707.44
君乐宝	7,157,659.49	1年以内	4.64	357,882.97
九安医疗	5,686,521.74	1年以内	3.69	284,326.09
合计	113,734,495.97		73.71	2,837,332.90

续表 2

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
蒙牛集团	56,902,915.38	1年以内	27.14	2,845,145.77
安徽尚美	39,246,760.32	1年以内、1-2年	18.72	
芜湖艺虹	30,285,249.45	1年以内、1-2年、2-3年	14.45	
通辽艺虹	15,520,809.81	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	7.40	
齐齐哈尔艺虹	8,607,561.57	1年以内、1-2年	4.11	
合计	150,563,296.53		71.82	2,845,145.77

(6) 艺虹股份报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 艺虹股份报告期内不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	79,736,423.54	82,470,047.40	40,193,463.08
合计	79,736,423.54	82,470,047.40	40,193,463.08

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
合并范围内关联方往来	76,064,403.08	78,282,425.09	37,549,191.81
保证金及押金	4,012,027.50	4,384,163.39	2,720,790.00
代垫款项	246,809.30	228,094.30	203,342.50
备用金	3,000.00		
合计	80,326,239.88	82,894,682.78	40,473,324.31

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
1年以内	59,592,322.18	63,554,405.70	15,940,792.50
1-2年	19,578,817.70	11,912,950.00	24,358,691.81
2-3年	1,034,100.00	7,316,327.08	
3-4年	10,000.00		2,614.00
4-5年			101,000.00
5年以上	111,000.00	111,000.00	70,226.00
合计	80,326,239.88	82,894,682.78	40,473,324.31

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,326,239.88	100.00	589,816.34	0.73	79,736,423.54
其中：账龄组合	4,261,836.80	5.31	589,816.34	13.84	3,672,020.46
合并范围内关联方组合	76,064,403.08	94.69			76,064,403.08
合计	80,326,239.88	100.00	589,816.34	—	79,736,423.54

续表 1

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,894,682.78	100.00	424,635.38	0.51	82,470,047.40
其中：账龄组合	4,612,257.69	5.56	424,635.38	9.21	4,187,622.31
合并范围内关联方组合	78,282,425.09	94.44			78,282,425.09
合计	82,894,682.78	100.00	424,635.38	—	82,470,047.40

续表 2

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,473,324.31	100.00	279,861.23	0.69	40,193,463.08
其中：账龄组合	2,924,132.50	7.22	279,861.23	9.57	2,644,271.27
合并范围内关联方组合	37,549,191.81	92.78			37,549,191.81
合计	40,473,324.31	100.00	279,861.23	—	40,193,463.08

1) 按单项计提其他应收款坏账准备：无。

2) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2023年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	853,546.80	42,677.34	5.00%
1-2年	2,253,190.00	225,319.00	10.00%
2-3年	1,034,100.00	206,820.00	20.00%
3-4年	10,000.00	4,000.00	40.00%
4-5年			60.00%
5年以上	111,000.00	111,000.00	100.00%
合计	4,261,836.80	589,816.34	—

续表 1

账龄	2022年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,968,807.69	148,440.38	5.00%
1-2年	1,412,950.00	141,295.00	10.00%

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2-3年	119,500.00	23,900.00	20.00%
3-4年			40.00%
4-5年			60.00%
5年以上	111,000.00	111,000.00	100.00%
合计	4,612,257.69	424,635.38	—

续表 2

账龄	2021年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,540,792.50	127,039.63	5.00%
1-2年	209,500.00	20,950.00	10.00%
2-3年			20.00%
3-4年	2,614.00	1,045.60	40.00%
4-5年	101,000.00	60,600.00	60.00%
5年以上	70,226.00	70,226.00	100.00%
合计	2,924,132.50	279,861.23	—

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年12月31日余额		424,635.38		424,635.38
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期		—		—
--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		165,180.96		165,180.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		589,816.34		589,816.34

续表 1

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2021年12月31日余额		279,861.23		279,861.23
2021年12月31日其他应收款账面余额在本年		—		—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		144,774.15		144,774.15
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		424,635.38		424,635.38

续表 2

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)	
2020年12月31日余额		527,938.24		527,938.24
2020年12月31日其他应收款账面余额在本年		—		—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-248,077.01		-248,077.01
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		279,861.23		279,861.23

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽尚美	合并范围内关联方往来	65,445,904.30	1年以内；1-2年；2-3年	81.48	
巴彦淖尔艺虹	合并范围内关联方往来	9,200,000.00	1年以内	11.45	
安徽无为经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1年以内	2.49	100,000.00
齐齐哈尔艺虹	合并范围内关联方往来	1,418,498.78	1年以内；1-2年；2-3年	1.77	
蒙牛集团	保证金	901,000.00	1-2年；5年以上	1.12	127,000.00
合计	—	78,965,403.08	—	98.31	227,000.00

续表 1

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽尚美	合并范围内关联方往来	64,382,425.09	1年以内、1-2年、2-3年	77.67	
巴彦淖尔艺虹	合并范围内关联方往来	9,200,000.00	1年以内	11.10	
齐齐哈尔艺虹	合并范围内关联方往来	4,500,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	5.43	
安徽无为经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1年以内	2.41	100,000.00
蒙牛集团	保证金	901,000.00	1年以内 1-2年、5年以上	1.09	127,000.00
合计	—	80,983,425.09	—	97.70	227,000.00

续表 2

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽尚美	合并范围内关联方往来	25,609,191.81	1年以内、1-2年	63.27	
通辽艺虹	合并范围内关联方往来	6,940,000.00	1年以内、1-2年	17.15	
齐齐哈尔艺虹	合并范围内关联方往来	5,000,000.00	1年以内、1-2年	12.35	
蒙牛集团	保证金	961,000.00	1年以内、4-5年	2.37	83,400.00
福建片仔癀化妆品有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.24	25,000.00
合计	—	39,010,191.81	—	96.38	108,400.00

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- (7) 艺虹股份报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。
- (8) 艺虹股份报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 艺虹股份报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,370,227.51	9,745,028.92	132,625,198.59	133,870,227.51	9,745,028.92	124,125,198.59	136,870,227.51		136,870,227.51
合计	142,370,227.51	9,745,028.92	132,625,198.59	133,870,227.51	9,745,028.92	124,125,198.59	136,870,227.51		136,870,227.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙艺虹	55,013,174.47			55,013,174.47		
齐齐哈尔艺虹	10,530,351.05			10,530,351.05		
内蒙盛都	26,526,701.99			26,526,701.99		
芜湖艺虹	18,000,000.00			18,000,000.00		9,745,028.92
安徽尚美	10,300,000.00			10,300,000.00		
宁夏艺虹	1,500,000.00	8,500,000.00		10,000,000.00		
巴彦淖尔艺虹	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东艺虹	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	133,870,227.51	8,500,000.00		142,370,227.51		9,745,028.92

续表 1

被投资单位	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙艺虹	55,013,174.47			55,013,174.47		
通辽艺虹	5,000,000.00		5,000,000.00			

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
齐齐哈尔艺虹	10,530,351.05			10,530,351.05		
内蒙盛都	26,526,701.99			26,526,701.99		
芜湖艺虹[注]	18,000,000.00			18,000,000.00	9,745,028.92	9,745,028.92
安徽尚美	10,300,000.00			10,300,000.00		
宁夏艺虹	500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00		
巴彦淖尔艺虹	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东艺虹	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
合计	136,870,227.51	2,000,000.00	5,000,000.00	133,870,227.51	9,745,028.92	9,745,028.92

注: 本公司于2022年8月3日召开第一届董事会第十七次会议, 审议通过《关于拟注销子公司艺虹包装(芜湖)有限公司的议案》, 本公司对芜湖艺虹投资成本高于预计可收回金额的差额计提了长期股权投资减值准备。芜湖艺虹于2023年9月5日注销。

续表 2

被投资单位	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙艺虹	55,013,174.47			55,013,174.47		
通辽艺虹	5,000,000.00			5,000,000.00		
齐齐哈尔艺虹	10,530,351.05			10,530,351.05		
内蒙盛都	26,526,701.99			26,526,701.99		
芜湖艺虹	18,000,000.00			18,000,000.00		
安徽尚美	10,300,000.00			10,300,000.00		
宁夏艺虹		500,000.00		500,000.00		
巴彦淖尔艺虹		10,000,000.00		10,000,000.00		
山东艺虹		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	125,370,227.51	11,500,000.00		136,870,227.51		

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月发生额	
	收入	成本
主营业务	171,134,087.70	144,045,694.99
其他业务	7,341,324.79	3,808,943.31
合计	178,475,412.49	147,854,638.30

续表 1

项目	2022年度发生额	
	收入	成本
主营业务	439,407,667.74	360,817,664.09
其他业务	17,490,471.25	10,840,067.13
合计	456,898,138.99	371,657,731.22

续表 2

项目	2021年度发生额	
	收入	成本
主营业务	431,244,344.24	362,636,700.46
其他业务	15,573,013.49	9,616,136.30
合计	446,817,357.73	372,252,836.76

(2) 主营业务—按行业分类

项目	2023年1-6月发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
纸制品包装物制造业	171,134,087.70	144,045,694.99
合计	171,134,087.70	144,045,694.99

续表 1

项目	2022年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
纸制品包装物制造业	439,407,667.74	360,817,664.09
合计	439,407,667.74	360,817,664.09

续表 2

项目	2021年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
纸制品包装物制造业	431,244,344.24	362,636,700.46
合计	431,244,344.24	362,636,700.46

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 主营业务—按产品分类

项目	2023年1-6月发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	124,720,343.77	104,987,336.05
水印包装箱	2,710,405.03	2,253,079.64
其他产品	43,703,338.90	36,805,279.30
合计	171,134,087.70	144,045,694.99

续表 1

项目	2022年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	291,104,272.16	249,777,292.29
水印包装箱	14,313,638.28	11,771,907.45
其他产品	133,989,757.30	99,268,464.35
合计	439,407,667.74	360,817,664.09

续表 2

项目	2021年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	340,218,731.98	285,873,576.24
水印包装箱	5,107,433.14	4,578,206.77
其他产品	85,918,179.12	72,184,917.45
合计	431,244,344.24	362,636,700.46

5. 投资收益

项目	2023年1-6月 发生额	2022年度 发生额	2021年度 发生额
处置长期股权投资产生的投资收益(注1)		-5,000,000.00	
处置衍生金融资产取得的投资收益(注2)	60,317.30		
合计	60,317.30	-5,000,000.00	

注1: 本项目为子公司通辽艺虹于2022年10月14日注销产生的投资损失。

注2: 本项目详见本附注六、42.投资收益所述。

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年11月24日由本公司董事会批准报出。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 报告期各期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2023年1-6月 金额	2022年度 金额	2021年度 金额	说明
非流动资产处置损益	96,008.50	-829,481.01	521,050.81	
计入当期损益的政府补助	919,903.91	1,249,509.01	966,134.94	
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投资收益	60,317.30			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		156,970.65		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-380,132.39	-459,204.21	641,013.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,303.85	21,895.46	10,156.46	
小计	723,401.17	139,689.90	2,138,355.70	
减：所得税影响额	164,845.58	254,298.44	254,777.17	
少数股东权益影响额(税后)				
合计	558,555.59	-114,608.54	1,883,578.53	

注：本公司2022年度非经常性损益金额较小，2022年度所得税费用较高的主要原因系2022年度通辽艺虹、芜湖艺虹非流动资产处置损失增加，2022年度经营亏损企业所得税影响额为零。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均	每股收益(元/股)	
		净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2023年1-6月	6.73	0.4232	0.4232
	2022年度	14.92	0.8431	0.8431
	2021年度	10.78	0.5346	0.5346
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2023年1-6月	6.65	0.4183	0.4183
	2022年度	14.94	0.8441	0.8441
	2021年度	10.45	0.5181	0.5181

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 主要会计报表项目变动分析

(1) 合并资产负债表变动较大项目原因分析

1) 2023年6月30日合并资产负债表较2022年12月31日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	变动比例	变动原因
衍生金融资产		1,025,249.00	-100.00%	注 1
应收款项融资	43,294,044.50	25,439,382.58	70.19%	注 2
预付款项	2,777,533.18	4,001,195.46	-30.58%	注 3
其他流动资产	7,587,696.17	5,644,573.77	34.42%	注 4
在建工程	108,393,047.61	76,089,605.17	42.45%	注 5
其他非流动资产	27,323,385.46	8,880,265.85	207.69%	注 6
短期借款	156,776,834.02	117,458,502.32	33.47%	注 7
合同负债	92,481.93	316,175.22	-70.75%	注 8
应付职工薪酬	9,705,608.06	16,034,696.02	-39.47%	注 9
其他应付款	530,985.05	199,035.12	166.78%	注 10
一年内到期的非流动负债	9,040,017.49	13,608,005.78	-33.57%	注 11
长期借款		1,731,699.69	-100.00%	注 12
预计负债		277,124.13	-100.00%	注 13
其他综合收益		871,461.65	-100.00%	注 14

注 1、注 14：衍生金融资产、其他综合收益 2023 年 6 月 30 日比 2022 年 12 月 31 日减少 100.00%，原因为衍生金融资产 2023 年 1-6 月结算所致，详见本附注六、2.衍生金融资产所述。

注 2：应收款项融资 2023 年 6 月 30 日比 2022 年 12 月 31 日增加 70.19%，主要系 2022 年 8 月本公司向蒙牛集团申请调整了蒙牛集团及下属部分公司应收账款的回款方式，2023 年 1-6 月收取蒙牛集团出具的银行承兑汇票增加，承兑人为中国农业银行、平安银行，信用等级较高，2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日持有票据承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票增加，重分类至“应收款项融资”项目列示所致。

注 3：预付款项 2023 年 6 月 30 日比 2022 年 12 月 31 日减少 30.58%，主要系 2022 年末系生产旺季，本公司储备原材料，预付材料款大。大部分预付材料款在 2023 年 1-6 月到货结算，2023 年 6 月 30 日预付材料款较 2022 年 12 月 31 日减少所致。

注 4：其他流动资产 2023 年 6 月 30 日比 2022 年 12 月 31 日增加 34.42%，主要系 2023 年 1-6 月宁夏艺虹环保包装智能工厂建设项目继续建设施工与采购机器设备，增值税留抵税额增加所致。

注 5：在建工程 2023 年 6 月 30 日比 2022 年 12 月 31 日增加 42.45%，主要系 2023 年

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1-6月宁夏艺虹环保包装智能工厂建设项目继续建设施工与采购机器设备,土建工程、未安装完成的机器设备增加所致。

注6:其他非流动资产2023年6月30日比2022年12月31日增加207.69%,主要系2023年1-6月宁夏艺虹环保包装智能工厂建设项目采购机器设备增加,预付的机器设备款增加所致。

注7:短期借款2023年6月30日比2022年12月31日增加33.47%,主要系本公司2023年6月末尚未到期的对蒙元保理质押借款余额较2022年末增加所致。

注8:合同负债2023年6月30日比2022年12月31日减少70.75%,主要系本公司2022年末大部分预收货款已于2023年1-6月结转至营业收入所致。

注9:应付职工薪酬2023年6月30日比2022年12月31日减少39.47%,主要系2022年末应付职工薪酬余额中年终奖已于2023年1-6月发放以及应付劳务费余额减少所致。

注10、注13:其他应付款2023年6月30日比2022年12月31日增加166.78%,预计负债2023年6月30日比2022年12月31日减少100.00%,主要系详见本附注十四、资产负债表日后事项1.何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷所述。

注11:一年内到期的非流动负债2023年6月30日比2022年12月31日减少33.57%,主要系本公司于2023年1-6月按照借款合同约定的还款计划偿还长期借款,一年内到期的长期借款减少所致。

注12:长期借款2023年6月30日比2022年12月31日减少100.00%,主要系本公司截至2023年6月30日止的长期借款均将在未来一年内到期,重分类至一年内到期的非流动负债所致。

2)2022年12月31日合并资产负债表较2021年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动比例	变动原因
货币资金	19,570,219.08	34,447,663.45	-43.19%	注1
衍生金融资产	1,025,249.00		100.00%	注2
应收票据	974,848.94	11,433,237.06	-91.47%	注3
应收款项融资	25,439,382.58	2,869,067.34	786.68%	注4
预付款项	4,001,195.46	1,749,742.25	128.67%	注5
其他流动资产	5,644,573.77	15,917,809.69	-64.54%	注6
在建工程	76,089,605.17	10,395,668.06	631.94%	注7
无形资产	32,625,492.22	19,728,294.84	65.37%	注8
其他非流动资产	8,880,265.85	4,428,626.70	100.52%	注9

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动比例	变动原因
短期借款	117,458,502.32	202,605,975.55	-42.03%	注 10
合同负债	316,175.22	238,358.18	32.65%	注 11
应交税费	16,323,851.03	6,413,186.80	154.54%	注 12
其他应付款	199,035.12	393,262.38	-49.39%	注 13
其他流动负债	860,287.36	8,549,897.45	-89.94%	注 14
长期借款	1,731,699.69	10,806,659.45	-83.98%	注 15
预计负债	277,124.13		100.00%	注 16
递延收益	3,402,433.83		100.00%	注 17
其他综合收益	871,461.65		100.00%	注 18
未分配利润	269,257,613.86	173,771,210.37	54.95%	注 19

注 1: 货币资金 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日减少 43.19%, 主要系本公司 2022 年度归还了部分借款, 短期借款、长期借款余额减少所致。

注 2、注 18: 衍生金融资产、其他综合收益 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 100.00%, 详见本附注六、2.衍生金融资产所述。

注 3、注 4: 应收票据 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日减少 91.47%, 应收款项融资 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 786.68%, 主要系本公司 2022 年开始收取蒙牛集团出具的银行承兑汇票作为销售收款, 承兑人为中国农业银行、平安银行, 信用等级较高, 2022 年末持有票据承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票增加, 重分类至“应收款项融资”项目列示所致。

注 5: 预付款项 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 128.67%, 主要系本公司预付材料款增加所致。

注 6: 其他流动资产 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日减少 64.54%, 主要系本公司 2022 年末增值税留抵税额、待认证/待抵扣进项税减少, 以及将前次申报支付的“IPO 中介机构服务费”转入 2022 年度“管理费用”所致。

注 7: 在建工程 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 631.94%, 主要系 2022 年宁夏艺虹环保包装智能工厂建设项目开始建设施工, 土建工程增加所致。

注 8: 无形资产 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 65.37%, 主要系 2022 年宁夏艺虹、安徽尚美购买建设项目土地使用权所致。

注 9: 其他非流动资产 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 100.52%, 主要系 2022 年宁夏艺虹环保包装智能工厂建设项目开始建设, 预付设备款增加所致。

注 10: 短期借款 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日减少 42.03%, 主要系本公司 2022 年上海蒙元商业保理有限公司附追索权应收账款保理余额减少所致。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 11: 合同负债 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 32.65%, 主要系本公司 2022 年末预收货款增加所致。

注 12: 应交税费 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 154.54%, 主要系 2022 年内蒙艺虹、齐齐哈尔艺虹、内蒙盛都、安徽尚美享受增值税缓缴政策; 内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹享受企业所得税缓缴政策所致。

注 13: 其他应付款 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日减少 49.39%, 主要系未付费用减少所致。

注 14: 其他流动负债 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日减少 89.94%, 主要系 2022 年末已背书尚未到期的不能终止确认的票据减少, 对应的负债相应减少。

注 15: 长期借款 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日减少 83.98%, 主要系 2022 年按照长期借款还款计划归还长期借款, 并且未新增长期借款所致。

注 16: 预计负债 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 100.00%, 详见本附注十四、资产负债表日后事项 1.何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷所述。

注 17: 递延收益 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 100.00%, 详见本附注六、29.递延收益所述。

注 19: 未分配利润 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 54.95%, 主要系本公司 2022 年经营盈利, 经营留存收益增加影响所致。

(2) 合并利润表变动较大项目原因分析

1) 2022 年度合并利润表较 2021 年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额	变动比例	变动原因
税金及附加	9,060,943.37	6,822,110.73	32.82%	注 1
管理费用	55,074,800.42	39,951,843.39	37.85%	注 2
信用减值损失	-2,467,423.12	-1,830,425.77	34.80%	注 3
资产减值损失	-1,331,553.04	-2,786,699.69	-52.22%	注 4
资产处置收益	-206,295.40	521,050.81	-139.59%	注 5
营业外收入	420,783.68	1,023,460.92	-58.89%	注 6
营业外支出	1,503,173.50	382,447.43	293.04%	注 7
所得税费用	11,792,345.52	5,860,175.00	101.23%	注 8

注 1: 税金及附加 2022 年较 2021 年增加 32.82%, 主要系本公司 2022 年盈利增加, 应交增值税增加, 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加相应增加所致。

注 2: 管理费用 2022 年较 2021 年增加 37.85%, 主要系本公司将前次申报支付的“IPO 中介机构服务费”转入 2022 年“管理费用”, 以及子公司安徽尚美、巴彦淖尔艺虹

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年下半年开始生产经营，2022年较2021年管理费用增加所致。

注3：信用减值损失2022年较2021年增加34.80%，主要系2022年一撕得包装科技（杭州）有限公司经营状况不佳，资金紧缺，存在多起诉讼纠纷，预计款项无法收回，本公司按单项100%计提应收账款坏账准备所致。

注4：资产减值损失2022年较2021年减少52.22%，主要系本公司2022年毛利率上升，存货跌价准备减少，以及2021年对闲置固定资产计提了减值准备所致。

注5：资产处置收益2022年较2021年减少139.59%，主要系通辽艺虹注销前对外处置机器设备，2022年固定资产处置损失增加所致。

注6：营业外收入2022年较2021年减少58.89%，主要系2021年内蒙盛都与红苹果公司于2021年9月22日签订《调解协议书》，约定内蒙盛都向红苹果公司支付285万元租赁费，内蒙盛都将账面应付设备租金与实际支付的租金之间的差额81.66万元计入营业外收入所致。

注7：营业外支出2022年较2021年增加293.04%，主要系通辽艺虹注销前固定资产毁损报废损失增加，以及芜湖艺虹2022年计提预计损失赔偿277,124.13元所致。

注8：所得税费用2022年较2021年增加101.23%，主要系内蒙艺虹、内蒙盛都2022年经营利润增加，所得税费用增加；巴彦淖尔艺虹2022年不再满足小微企业要求，适用税率为25%，所得税费用增加所致。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为《天津艺虹智能包装科技股份有限公司2023年1-6月、2022年度、2021年度财务报表附注》签字盖章页。)



天津艺虹智能包装科技股份有限公司

公司法定代表人：

邱敏



主管会计工作负责人：

谢永



会计机构负责人：

郝宝



二〇二三年十一月二十四日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 梁朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 接受委托, 办理企业年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2023年09月04日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



2011年5月5日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 20日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

11



姓名 谢芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-12-12
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
Working unit
身份证号码 510602197112125965
Identity card No.



姓名: 谢芳

证书编号: 510100023069



证书编号: 510100023069
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年 04月 11日
Date of Issuance



Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名
Full name 李关毅
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1986-08-02
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
身份证号码
Identity card No. 51040712668022619

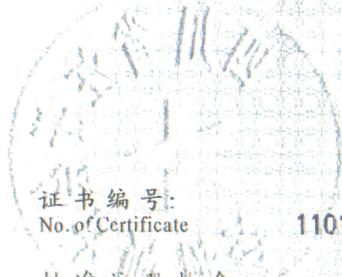


姓名:李关毅

证书编号:110101360099



本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110101360099

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2018 04 25

