



颖美股份

NEEQ: 873007

安徽颖美科技股份有限公司



年度报告

2023

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	69

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	安徽省阜阳市颍州经济开发区颍七路 99 号颍美股份财务室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、颍美股份	指	安徽颍美科技股份有限公司
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	华安证券
大信会计师事务所、会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
大成律师事务所、律师事务所	指	北京大成（合肥）律师事务所
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员、包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽颖美科技股份有限公司		
法定代表人	刘全新	成立时间	2010 年 1 月 19 日
控股股东	控股股东为（刘全新）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘全新），一致行动人为（姚静）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-23-1-9		
主要产品与服务项目	高品质功能性复合型包装、环保无纺布包装的研发、生产和销售，公司生产的多品种、多结构、多元化的软包装产品，广泛应用于各类食品、调味品等领域		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	颖美股份	证券代码	873007
挂牌时间	2018 年 9 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	15,180,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘全新	联系地址	安徽省阜阳市颍州经济开发区颍七路 99 号
电话	0558-2328777	电子邮箱	13305582933@163.com
传真	0558-2355399		
公司办公地址	安徽省阜阳市颍州经济开发区颍七路 99 号	邮政编码	236000
公司网址	www.ymcpp.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341200550160316P		
注册地址	安徽省阜阳市颍州区颍州经济开发区颍七路 99 号		
注册资本（元）	15,180,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司采用“研发、采购、生产、销售”为一体的商业经营模式，公司目前拥有良好的研发、生产、经营、管理环境，配备了性能先进、功能齐全的生产设备和检测设备，能够根据客户需求生产销售各种规格的食品软包装。公司所处行业属于消费品的配套行业，下游应用广泛，包括食品、医药、香烟、日化等多个领域。公司具体经营模式如下分析：

##### (一) 采购模式

公司拥有独立完整的采购体系，进行独立的采购活动。采购部积极开拓合格供应商，同时会定期对供应商的原材料质量和供货能力进行评价。公司与多个主要原材料供应商保持长期稳定的合作关系，从而建立了稳定的供应商网络。公司坚持以销定产的生产模式，因此公司主要根据与客户签订的合同及订单制定采购计划，另外公司仓储物流部还要保证一定数量的原材料安全库存。

##### (二) 研发与生产模式

公司的研发和生产工作由科技研发部和生产部负责，科技研发部负责制订优化公司产品工艺流程，指导、解决生产过程中出现的技术难题。生产部负责年度生产计划、月度综合计划的整理编制，生产订单、短期物料采购申请的下达和实施生产。公司的生产战略是在大规模销售的基础上建立灵活的生产体系，以销定产，顺应公司经营多元化的趋势。

##### (三) 销售模式

公司业务均采取直销的销售方式。针对食品、调味品、文化等各行业的优质客户，公司立足于自身技术特色和技术优势，利用参加招投标活动、订货会议、电话营销、国内外行业展会、业务人员直接拜访等方式进行业务推广。销售部定价时会综合考虑市场同类产品的价格、产品的综合性能优势、试销产品的市场反映等多种因素，同时结合用户的特殊要求，分类分项报价。销售部根据本行业的特点，结合公司的实际情况制定销售目标，根据市场供求形势制定季度和月度销售计划，并提前报生产部门以便综合平衡产销衔接。公司通过销售部、科技研发部、生产部、品控部等部门间相互协调，及时与客户进行沟通反馈，保证供货的数量、质量、规格、时间符合客户的要求。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	详细情况

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,412,256.34	24,709,381.93	6.89%
毛利率%	23.68%	16.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-716,121.91	-1,734,951.31	58.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-913,385.41	-2,686,720.68	66.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.13%	-15.39%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.09%	-23.84%	-
基本每股收益	-0.05	-0.11	57.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,343,534.06	51,261,011.01	-5.69%
负债总计	38,655,720.37	40,857,075.41	-5.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,687,813.69	10,403,935.60	-6.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.69	-6.88%
资产负债率%（母公司）	79.96%	79.70%	-
资产负债率%（合并）	79.96%	79.70%	-
流动比率	0.72	0.70	-
利息保障倍数	-0.55	-0.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,415,247.82	974,659.58	45.2%
应收账款周转率	7.19	6.80	-
存货周转率	3.39	3.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.69%	9.34%	-
营业收入增长率%	6.89%	6.16%	-
净利润增长率%	58.72%	52.91%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,457,695.72	11.29%	4,686,631.57	9.14%	16.45%
应收票据			0.00	0%	
应收账款	4,010,470.24	8.30%	3,334,494.25	6.50%	20.27%

存货	5,428,011.64	11.23%	6,461,651.74	12.61%	-16.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,343,486.35	35.88%	19,540,531.71	38.12%	-11.24%
在建工程					
无形资产	2,789,893.97	5.77%	2,870,581.37	5.60%	-2.81%
商誉					
短期借款	33,990,000.00	70.31%	32,990,000.00	64.36%	3.03%
长期借款					
预付账款	2,636,455.30	5.45%	1,504,689.24	2.94%	75.22%
其他应收款	9,692,741.46	20.05%	11,823,881.85	23.07%	-18.02%
其他流动资产	396,315.28	0.77%	701,242.09	1.37%	-43.48%
长期待摊费用	188,464.10	0.39%	254,356.33	0.50%	-25.91%
递延所得税资产	0.00	0.00%	82,950.86	0.16%	-100%
应付账款	3,752,634.07	7.76%	6,422,340.89	12.53%	-41.57%
预收账款					
合同负债	8,849.56	0.02%	68,752.21	0.13%	-87.13%
其他流动负债	1,150.44	0.00%	8,937.79	0.02%	-87.13%
应付职工薪酬	537,099.48	1.11%	829,719.12	1.62%	-35.27%
应交税费	101,085.02	0.21%	174,503.96	0.34%	-42.07%
其他应付款			0.00	0%	
递延收益	264,901.80	0.55%	362,821.44	0.71%	-26.99%
资产总计	48,343,534.06	-	51,261,011.01	-	-5.69%

### 项目重大变动原因:

预付账款：期末余额 2,636,455.30 元，较上期增加 75.22%，系为降低原材料采购价格，预付货款增加，所致；

其他流动资产：期末余额 396,315.28 元，较上期减少 43.48%，系已收到尚未抵扣的进项税减少所致；

递延所得税资产：期末余额 0 元，较上期减少 100%，系公司减值损失减少所致；

应付账款：期末余额 3,752,634.07 元，较上期减少 41.57%，系应付货款款项减少所致。

合同负债：期末余额 8,849.56 元，较上期减少 87.13%，系预收货款减少所致；

其他流动负债：期末余额 1,150.44 元，较上期减少 87.13%，系预收货款减少所致；

应付职工薪酬：期末余额 537,099.48 元，较上期减少 35.27%，系应付工资减少所致。

应交税费：期末余额 101,085.02 元，较上期减少 42.07%，系去年公司享受延缓缴纳部分税费的政策所致

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元



项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	26,412,256.34	-	24,709,381.93	-	6.89%
营业成本	20,158,842.96	76.32%	20,537,257.35	83.12%	-1.84%
毛利率%	23.68%	-	16.88%	-	-
销售费用	465,665.90	1.76%	404,396.19	1.64%	15.15%
管理费用	2,301,859.76	8.72%	2,287,060.27	9.26%	0.65%
研发费用	2,304,401.17	8.72%	2,107,790.12	8.53%	9.33%
财务费用	1,581,409.24	5.99%	1,458,070.18	5.90%	8.46%
信用减值损失	-227,530.66	0.86%	-130,174.36	0.53%	74.79%
资产减值损失			0.00	0%	
其他收益	213,687.14	0.81%	662,427.14	2.68%	-67.74%
投资收益			0	0%	
公允价值变动 收益			0	0%	
资产处置收益			0	0%	
汇兑收益			0	0%	
营业利润	-616,747.41	-2.34%	-1,724,131.75	-6.98%	64.23%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0%	
营业外支出	16,423.64	0.06%	657.77	0.00%	2,396.87%
净利润	-716,121.91	-2.71%	-1,734,951.31	-7.02%	58.72%

#### 项目重大变动原因:

其他收益: 2023 年其他收益 213,687.14 元, 较上期下降了 67.74%, 系取得的政府补贴较去年同期减少所致;

信用减值损失: 2023 年信用减值损失-227,530.66 元, 较上期增加 74.79%, 系其他应收款帐龄增加导致计提的坏账准备增加所致;

营业外支出: 2023 年营业外支出 16,423.64 元, 较上期增加 2396.87%, 系向社会捐赠支出较去年同期增加所致;

营业利润: 2023 年营业利润-616,747.41 元, 较上期上升了 64.23%, 系积极开发新客户, 巩固老客户营业收入增加, 同时采取各种措施降低采购成本, 加强生产过程控制, 减少损耗, 降低营业成本, 毛利率增加所致;

净利润: 2023 年净利润-716,121.91 元, 较上期上升了 58.72%, 系营业利润上升所致。

## 2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,412,256.34	24,694,706.51	6.50%
其他业务收入	0.00	14,675.42	-100%
主营业务成本	20,158,842.96	20,524,714.41	-1.81%

其他业务成本	0.00	12,542.94	-100%
--------	------	-----------	-------

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
卷膜产品	9,032,767.95	7,625,705.72	15.58%	-23.19%	-29.81%	104.51%
塑袋产品	17,076,403.07	12,301,665.00	27.96%	37.24%	32.46%	10.25%
无纺布产品	1,685.31	586.57	65.20%	-49.22%	-83.18%	138.47%
其他产品	301,400.01	230,885.67	23.40%	-38.82%	-37.59%	-3.72%
合计	26,412,256.34	20,158,842.96	23.68%	6.96%	-1.78%	40.21%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司按客户订单组织生产销售，订单变化造成收入构成发生相应变化

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	好想你健康食品股份有限公司	17,045,179.20	56.63%	否
2	安徽立全宏达食品有限责任公司	2,319,152.34	7.71%	否
3	安徽燕之坊食品有限公司	2,289,684.68	7.61%	否
4	安徽麦吉食品有限公司	2,289,684.68	7.61%	否
5	北京东北亚咨询有限公司	1,182,675.24	3.93%	否
	合计	25,126,376.14	83.49%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽诚庄实业有限公司	4,864,135.52	31.42%	否
2	桐城市宜春塑料制品有限公司	1,382,827.47	8.93%	否
3	阜阳升飞茂新材料科技有限公司	1,362,321.09	8.80%	否
4	桐城市宜春塑料制品有限公司	886,671.60	5.73%	否
5	江阴市虹达化工涂料有限公司	820,046.91	5.30%	否
	合计	9,316,002.59	60.18%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,415,247.82	974,659.58	45.20%
投资活动产生的现金流量净额	-58,038.14	-322,000.00	81.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-586,145.53	2,614,541.96	-122.42%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2023 年经营活动产生的现金流量净额 1,415,247.82 元，较上期上升了 45.20%，系销售商品、提供劳务收到的现金增加及支付其他与经营活动有关的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额：2023 年投筹资活动产生的现金流量净额-58,038.14 元，较上期上升了 81.98%，系购置固定资产较去年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额：2023 年筹资活动产生的现金流量净额-586,145.53 元，较上期减少了 122.42%，系新增银行借款较去年同期减少所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
共同实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人刘全新、姚静夫妇，合计持有公司 100%的股权，股权集中度较高，股权结构单一。刘全新担任公司董事长兼总经理，姚静担任公司副总经理兼董事，二人实际参与企业

	<p>的全部重大决策，对公司的经营发展有重大的影响力。虽然公司已建立了较为健全的三会治理机构，但公司在未来经营中仍然存在因共同实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制的风险。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制有所欠缺。公司在 2017 年 12 月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大差异，特别是股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不扩展，人员的不断增加，都对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
宏观经济形势的风险	<p>公司主要生产食品类企业所需的软包装，该行业的景气度与国家宏观经济的周期波动呈正相关的关系。虽然我国国民经济总体上一直保持稳定增长的态势，但是也会出现周期性波动。在宏观经济增长率下降的阶段，由于居民实际收入预期下降，居民生活消费相应降低。同时，宏观经济的调整对中小企业的经营会造成较大的压力，从而对公司的财务状况和经营成果造成不利的影响。</p>
行业竞争风险	<p>目前，我国涉足软包装行业的企业数量众多且分散，对下游客户的议价能力较弱，市场竞争十分激烈。随着我国资本市场的发展、融资渠道的增加引起的企业规模扩张以及其他行业具有经济实力的企业的介入可能将进一步增强软包装行业内竞争的激烈程度。随着市场和行业的发展，未来行业集中度将不断提升，缺乏核心竞争力的中小型企业将面临被兼并和淘汰的风险。公司虽然目前产品具有一定优势，但资产规模和经营规模较小，客户数量有限，对抗外部风险能力还需进一步提高。公司仍然存在着因行业内激烈竞争而影响未来生存、发展的风险</p>
原材料价格波动风险	<p>原材料成本是公司产品成本中最重要的因素，占成本的比例较高。公司主要原材料包括 PE、MOPP、CPP 等膜材料以及无纺布、纸张等，影响这些原材料价格的因素较为复杂，如国际油价的波动、国家外汇调剂政策及国内外原料市场供求关系等，使其价格走势具有一定的不确定性。公司所在行业竞争较为激烈且市场较为分散，公司很难维持上游原材料价格的稳定。未来如果原材料市场价格发生重大不利变化，且公司不能将成本压力有效传导至销售价格，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p>
社保和住房公积金缴纳	<p>报告期内，公司存在部分职工未缴纳社保和未为职工缴纳住房公积金的情形。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司共有员工 61 人。其中在公司缴纳社保的 42 人，自己缴纳社保的 5 人，</p>

	<p>未在公司缴纳社会保险的 14 人已全部购买新农村合作医疗保险，自愿不在公司缴纳社会保险，并承诺不会因此追究公司的责任。公司根据新农村合作医疗保险缴费证明为其报销新农村合作医疗保险费用。公司共同实际控制人刘全新、姚静已经就此作出承诺，若未来颖美股份因没有为部分职工缴存社会保险费和住房公积金而产生补缴义务以及因此遭受任何罚款或损失，将由其全额承担。</p>
客户集中度高的风险	<p>公司与主要大客户之间存在一定的依赖关系，客户集中度高。虽然公司与客户间的关系稳定而良好，原有供货渠道不易割裂，但如果未来公司不能开发新市场、拓展新的客户资源，一旦现有大客户更换供应商、大客户因自身经营方针或采购策略变化而引起需求下降，将对公司经营业绩产生较大影响。</p>
非经常性损益占比较高的风险	<p>公司非经常性损益占净利润比重较高。公司的非经常性损益主要是各类政府补助、奖励，由于政府补助、奖励政策存在不确定性，如果公司未来无法持续取得政府补助和奖励，可能会对公司经营业绩产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

###### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

###### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

##### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	11,989,244.59	24.80%	担保抵押
无形资产	非流动资产	抵押	2,787,477.01	5.77%	担保抵押
总计	-	-	14,776,721.60	30.57%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需， 对公司正常生产经营不会产生重大不利影响

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,795,000	25%	0	3,795,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,795,000	25%	0	3,795,000	25%
	董事、监事、高管	3,795,000	25%	0	3,795,000	25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,385,000	75%	0	11,385,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,385,000	75%	0	11,385,000	75%
	董事、监事、高管	11,385,000	75%	0	11,385,000	75%
	核心员工					
总股本		15,180,000	-	0	15,180,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘全新	10,626,000	0	10,626,000	70%	7,969,500	2,656,500	0	0
2	姚静	4,554,000	0	4,554,000	30%	3,415,500	1,138,500	0	0
合计		15,180,000	0	15,180,000	100%	11,385,000	3,795,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东刘全新与股东姚静系夫妻关系



## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截止 2023 年 12 月 31 日止，刘全新持有颖美股份 10,626,000 股，占公司股份总数的 70%，为公司法定代表人，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，根据《公司法》第二百一十六条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第四十八条的规定，刘全新为颖美股份的控股股东。简历如下：

刘全新，男，1970 年 12 月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 9 月至 2008 年 5 月，就职于安徽金种子集团旗下阜阳塑胶制品有限公司营销部，担任营销经理；2008 年 6 月至 2010 年 1 月，就职于义乌市金阳进出口有限公司，担任营销部经理；2010 年 1 月至 2017 年 12 月担任安徽颖美彩印包装有限公司执行董事兼总经理；2017 年 12 月至 2023 年 12 月 17 日今担任颖美股份董事长兼总经理，2023 年 12 月 18 日至今担任颖美股份董事长兼总经理、信息披露负责人，任期至 2026 年 12 月 17 日。

### (二) 实际控制人情况

刘全新、姚静合计持有颖美股份 15,180,000 股，占公司股份总数的 100%。刘全新持有公司 70% 股份，并自公司设立之日起至今一直担任公司法定代表人、总经理，负责公司的日常经营决策与管理；姚静持有公司 30% 股份，自公司设立之日至今一直担任公司副总经理，参与公司的日常经营与管理。股东刘全新与股东姚静系夫妻关系。根据《公司法》第二百一十七条、《首次公开发行股票并上市管理办法》第十二条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第四十八条的规定，认定包括刘全新、姚静夫妇为颖美股份的共同实际控制人。简历如下：

刘全新简历同控股股东

姚静，女，1972 年 11 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 6 月至 2008 年 12 月，就职于阜阳市妇幼保健医院，担任主管护师；2008 年 12 月至 2010 年年 8 月，待业休息；2010 年 9 月至 2017 年 12 月任安徽颖美彩印包装有限公司副总经理；2017 年 12 月至今担任颖美股份董事兼副总经理，任期至 2026 年 12 月 17 日。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘全新	董事长、总经理、董事会秘书	男	1970年12月	2023年12月18日	2026年12月17日	10,626,000	0	10,626,000	75%
姚静	董事、副总经理	女	1972年11月	2023年12月18日	2026年12月17日	4,554,000	0	4,554,000	25%
刘昱彤	董事	女	1996年12月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
宁静	董事	女	1973年11月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
姚利刚	董事	男	1974年2月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
张飞鹏	监事会主席	男	1976年4月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
郭清	监事	男	1985年11月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
王新萍	监事	女	1986年1月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
冯月	财务总监	女	1994年5月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东刘全新与董事刘昱彤系父女关系、股东姚静与董事刘昱彤系母女关系、股东姚静与董事姚利刚系姐弟关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间没有关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宁静	董事、财务总监、	离任	董事	退休

	董事会秘书			
刘全新	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董 事会秘书	经营需要
冯月	财务总监	新任	财务总监	经营需要

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

新任财务负责人冯月具备会计师专业技术职务资格，并从事会计工作三年以上，简历如下：  
冯月，女，1994 年 5 月出生，大学学历，中国国籍，无境外永久居留权。2016 年 6 月至 2018 年 2 月，就职于成都海华财务咨询有限公司，担任财务会计；2018 年 3 月至 2021 年 12 月，就职于阜阳广达汽车销售有限公司，担任财务经理；2022 年 1 月至 2022 年 11 月，就职于阜阳大格局装饰工程有限公司，担任财务经理；2022 年 11 月至 2023 年 12 月，担任安徽颖美科技股份有限公司财务主管；2023 年 12 月至今，担任颖美股份财务总监，任期三年。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	42		1	41
销售人员	4			4
财务人员	5			5
行政人员	6			6
后勤人员	5			5
员工总计	62		1	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	26	26
专科以下	27	26
员工总计	62	61

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### (一) 薪酬政策

根据国家法律法规并结合企业自身实际情况订立薪酬制度，实施全员合同制，与所有员工签订劳动合同，以岗定薪，同岗同酬，公开公平，同时以绩效为导向，建立健全绩效考核机制，提高了员工的积极性。使员工利益与企业利益紧密联系在一起，公司为员工提供了高于市场标准的工资标准，并

依据国家相关法律、法规，按相关比例缴纳员工五险一金。

### （二）培训计划

为提高员工的专业技能，增强履行岗位职责的能力，不断提高工作效率与品质，为企业培养和造就一批高素质的人才队伍，满足企业长期发展需要，根据公司发展目标、员工多样化的培训需求，制定培训计划，分类别的开展形式灵活的专业培训，采取自主培训与外派培训相结合的方式，对新员工进行入职培训，关键岗位按期外派参加技能培训及学习进修，公司聘请专业培训机构人员到企业进行专题培训。鼓励员工参加公司有关培训课程和利用业余时间学习。

### （三）离退休职工情况

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工

## （二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一）公司治理基本情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制，并且根据《公司法》等有关规定，公司依法制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大财务决策制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》等法人治理制度以及与财务管理、风险控制相关的《内部控制制度》等相关的内部管理制度。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，三会决议完整，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形

### （二）监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

### （三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵

循了公司法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立性

颖美股份的主营业务为高品质功能性复合包装、环保无纺布包装的研发、生产和销售。颖美股份拥有独立完整的研发系统、采购系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备，因此，颖美股份具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。同时颖美股份的所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。

#### （二）资产独立性

股份公司由颖美有限整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产权属界定明确，公司拥有独立于发起人的生产销售系统、经营管理系统；拥有独立于发起人的与生产经营有关的硬件、软件、专利权、商标等要素的所有权；拥有独立的产品研发、原材料采购和销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

#### （三）人员独立性

颖美股份的董事、监事、高级管理人员的选举或任免均符合法定程序。董事、股东代表监事由公司股东大会选举产生；监事会主席由公司监事会选举产生；职工代表监事由职工大会选举产生；董事长由公司董事会选举产生；总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东权任命的情形。根据公司董事会和高级管理人员的声明，公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在公司各股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司各股东及其控制的其他企业中领薪。根据公司财务人员声明，公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬。公司的人事及工资管理与公司各股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### （四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，公司独立对外签订各项合同。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### （五）机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。财务部、销售部、采购部、生产部、人力资源部、科技研发部、品控部、仓储物流部、证券部、办公室等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### （四）对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 32-00014 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马建平 3 年 吕国军 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬（万元）	10

## 审计报告

大信审字[2024]第 32-00014 号

安徽颖美科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽颖美科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

### 四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马建平

中国 · 北京

中国注册会计师：吕国军

二〇二四年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	5,457,695.72	4,686,631.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	4,010,470.24	3,334,494.25
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	2,636,455.30	1,504,689.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	9,692,741.46	11,823,881.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	5,428,011.64	6,461,651.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	396,315.28	701,242.09
<b>流动资产合计</b>		<b>27,621,689.64</b>	<b>28,512,590.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	17,343,486.35	19,540,531.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	2,789,893.97	2,870,581.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	188,464.10	254,356.33
递延所得税资产	五、(十)		82,950.86

其他非流动资产	五、(十一)	400,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,721,844.42</b>	<b>22,748,420.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,343,534.06</b>	<b>51,261,011.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	33,990,000.00	32,990,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	3,752,634.07	6,422,340.89
预收款项			
合同负债	五、(十五)	8,849.56	68,752.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	537,099.48	829,719.12
应交税费	五、(十七)	101,085.02	174,503.96
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	1,150.44	8,937.79
<b>流动负债合计</b>		<b>38,390,818.57</b>	<b>40,494,253.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	264,901.80	362,821.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>264,901.80</b>	<b>362,821.44</b>

<b>负债合计</b>		<b>38,655,720.37</b>	<b>40,857,075.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	15,180,000.00	15,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	2,209,441.07	2,209,441.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	127,882.81	127,882.81
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	-7,829,510.19	-7,113,388.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,687,813.69	10,403,935.60
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,687,813.69</b>	<b>10,403,935.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>48,343,534.06</b>	<b>51,261,011.01</b>

法定代表人：刘全新

主管会计工作负责人：冯月

会计机构负责人：元先坤

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>26,412,256.34</b>	<b>24,709,381.93</b>
其中：营业收入	五、（二十四）	26,412,256.34	24,709,381.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>27,015,160.23</b>	<b>26,965,766.46</b>
其中：营业成本	五、（二十四）	20,158,842.96	20,537,257.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	202,981.20	171,192.35

销售费用	五、(二十六)	465,665.90	404,396.19
管理费用	五、(二十七)	2,301,859.76	2,287,060.27
研发费用	五、(二十八)	2,304,401.17	2,107,790.12
财务费用	五、(二十九)	1,581,409.24	1,458,070.18
其中：利息费用	五、(二十九)	1,406,145.53	1,225,458.04
利息收入	五、(二十九)	8,315.53	3,455.43
加：其他收益	五、(三十)	213,687.14	662,427.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-227,530.66	-130,174.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-616,747.41</b>	<b>-1,724,131.75</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十一)	16,423.64	657.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-633,171.05</b>	<b>-1,724,789.52</b>
减：所得税费用	五、(三十二)	82,950.86	10,161.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-716,121.91</b>	<b>-1,734,951.31</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-716,121.91	-1,734,951.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-716,121.91	-1,734,951.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘全新

主管会计工作负责人：冯月

会计机构负责人：元先坤

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,987,869.22	27,044,772.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	4,484,794.62	857,962.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,472,663.84</b>	<b>27,902,735.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,832,901.83	16,118,349.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,267,620.85	4,229,333.48
支付的各项税费		1,088,393.72	482,099.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	2,868,499.62	6,098,294.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,057,416.02</b>	<b>26,928,076.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,415,247.82</b>	<b>974,659.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,038.14	322,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>58,038.14</b>	<b>322,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,038.14</b>	<b>-322,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,990,000.00	34,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,990,000.00</b>	<b>34,690,000.00</b>
偿还债务支付的现金		36,990,000.00	30,328,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,406,145.53	1,515,458.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	180,000.00	232,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,576,145.53</b>	<b>32,075,458.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-586,145.53</b>	<b>2,614,541.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>771,064.15</b>	<b>3,267,201.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,686,631.57	1,419,430.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,457,695.72</b>	<b>4,686,631.57</b>



法定代表人：刘全新

主管会计工作负责人：冯月

会计机构负责人：亓先坤

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,180,000.00				2,209,441.07				127,882.81		-7,113,388.28		10,403,935.60
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、本年期初余额	15,180,000.00				2,209,441.07				127,882.81		-7,113,388.28		10,403,935.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-716,121.91		-716,121.91
（一）综合收益总额											-716,121.91		-716,121.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

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. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,180,000.00</b>				<b>2,209,441.07</b>				<b>127,882.81</b>		<b>-7,829,510.19</b>		<b>9,687,813.69</b>

项目	2022 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	15,180,000.00				2,209,441.07				127,882.81		-5,378,436.97		12,138,886.91
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、本年期初余额	15,180,000.00				2,209,441.07				127,882.81		-5,378,436.97		12,138,886.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,734,951.31		-1,734,951.31
（一）综合收益总额											-1,734,951.31		-1,734,951.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,180,000.00</b>					<b>2,209,441.07</b>					<b>127,882.81</b>	<b>-7,113,388.28</b>	<b>10,403,935.60</b>

法定代表人：刘全新

主管会计工作负责人：冯月

会计机构负责人：亓先坤

# 安徽颖美科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

安徽颖美科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2010年01月19日经安徽省阜阳市工商行政管理局核准登记注册,并取得91341200550160316P号《营业执照》。

企业注册地和总部地址:安徽省阜阳市颍州经济开发区颍七路99号

法定代表人:刘全新

注册资本:人民币壹仟伍佰壹拾捌万元整

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司经营活动:主要从事包装印刷品的制造与销售。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于2024年4月25日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营:本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	100 万元

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (七) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的



关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

##### ① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内客户	合并范围内通常不确认预期信用损失
组合 2：非合并范围内客户	非合并范围内应收账款账龄作为组合

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

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

##### ② 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 月）	0
7 个月至 1 年	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	应收的保证金、押金
组合 2：往来款	往来款
组合 3：代垫款项等	员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货发出时采取加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：质保金	合同质保金
组合 2：其他	其他

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

##### 2. 初始投资成本确定

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

##### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及办公家具、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67

## (十三) 在建工程

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

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

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

## 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

## (十五) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。公司开发阶段的支出在开发项目所形成的产品进行大规模市场推广时转入无形资产进行核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司的研究开发项目一般分为立项、检测实验、小规模生产、正式试销、大规模市场推广等阶段，公司在取得第三方检测机构的检测结果决定正式试销前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；正式试销后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出予以资本化，其中大规模推广前发生的支出计入开发支出科目，大规模推广后将开发支出科目转入无形资产科目核算。如果确实无法区分应归属于正式试销之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

#### (十六) 长期待摊费用

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

#### (十七) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

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

## 2. 离职后福利的会计处理方法

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

## 3. 辞退福利的会计处理方法

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

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体方法：

公司主要销售卷膜、塑袋等产品，产品运输至合同约定地点并经验收时确认收入。

## (十九) 合同成本



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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## （二十）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收入。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十二） 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁

### 1. 承租人的会计处理

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

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日,将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益,未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十三) 重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》,规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,该事项对本财务报表无影响。

#### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

1、安徽颖美科技股份有限公司于 2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业延续认证,编号:

GR202134000687，有效期三年，2023 年按 15%的税率计缴企业所得税。

2、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）规定：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。公司 2023 年满足上述六税两费减免优惠。

## 五、财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,346.20	56,297.60
银行存款	5,409,349.52	4,630,333.97
合计	5,457,695.72	4,686,631.57

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,764,396.77	3,144,090.45
其中：6 个月以内	3,622,392.24	3,005,610.25
7-12 月	142,004.53	138,480.20
1 至 2 年	206,953.40	76,711.50
2 至 3 年	41,401.50	110,695.90
3 至 4 年	35,388.90	101,200.67
4 至 5 年	101,200.67	1,000.00
5 年以上	1,000.00	
小计	4,150,341.24	3,433,698.52
减：坏账准备	139,871.00	99,204.27
合计	4,010,470.24	3,334,494.25

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,150,341.24	100.00	139,871.00	3.37
其中：组合 1：账龄组合	4,150,341.24	100.00	139,871.00	3.37

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	4,150,341.24	100.00	139,871.00	3.37

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,433,698.52	100.00	99,204.27	2.89
其中：组合 1：账龄组合	3,433,698.52	100.00	99,204.27	2.89
合计	3,433,698.52	100.00	99,204.27	2.89

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：应收账款组合客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6 个月以内	3,622,392.24			3,005,610.25		
7 个月至 1 年	142,004.53	5.00	7,100.22	138,480.20	5.00	6,924.01
1 至 2 年	206,953.40	10.00	20,695.34	76,711.50	10.00	7,671.15
2 至 3 年	41,401.50	30.00	12,420.45	110,695.90	30.00	33,208.77
3 至 4 年	35,388.90	50.00	17,694.45	101,200.67	50.00	50,600.34
4 至 5 年	101,200.67	80.00	80,960.54	1,000.00	80.00	800.00
5 年以上	1,000.00	100.00	1,000.00			
合计	4,150,341.24	3.37	139,871.00	3,433,698.52	2.89	99,204.27

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	99,204.27	42,490.73	1,824.00			139,871.00
合计	99,204.27	42,490.73	1,824.00			139,871.00

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
好想你健康食品股份有限公司	1,715,738.04		1,715,738.04	41.34	
安徽立全宏达食品有限责任公司	487,779.76		487,779.76	11.75	
安徽麦吉食品有限公司	363,626.60		363,626.60	8.76	

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州奋发包装科技有限公司	345,078.47		345,078.47	8.31	
沧州好想你枣业有限公司	203,190.20		203,190.20	4.90	
合计	3,115,413.07		3,115,413.07	75.06	

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,490,479.32	94.46	1,372,078.66	91.19
1 至 2 年	145,975.98	5.54	132,610.58	8.81
合计	2,636,455.30	100.00	1,504,689.24	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
桐城宜春化工销售有限公司	858,934.26	32.58
桐城市宜春塑料制品有限公司	836,391.06	31.72
合肥市鹏扬化工有限公司	271,023.01	10.28
江苏聚永塑化新材料有限公司	211,823.01	8.03
聊城市广华塑业有限公司	140,398.00	5.33
合计	2,318,569.34	87.94

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,692,741.46	11,823,881.85
合计	9,692,741.46	11,823,881.85

## 1. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,719,496.09	10,985,061.85
其中：6 个月以内	4,594,796.09	10,985,061.85
7-12 个月	5,124,700.00	
1 至 2 年	231,089.30	919,800.00
2 至 3 年	10,000.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	
小计	9,970,585.39	11,914,861.85

减：坏账准备	277,843.93	90,980.00
合计	9,692,741.46	11,823,881.85

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保、个税	80,796.09	95,061.85
保证金	62,000.00	20,000.00
往来款	9,827,789.30	11,799,800.00
小计	9,970,585.39	11,914,861.85
减：坏账准备	277,843.93	90,980.00
合计	9,692,741.46	11,823,881.85

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	90,980.00			90,980.00
本期计提	186,863.93			186,863.93
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	277,843.93			277,843.93

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	90,980.00	186,863.93				277,843.93
合计	90,980.00	186,863.93				277,843.93

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
桐城市宜春塑料制品有限公司	往来款	4,300,000.00	0-6 个月 1300000.00 元； 7-12 个月 3000000.00 元	43.13	150,000.00
合肥市鹏扬化工有限公司	往来款	2,800,000.00	0-6 个月	28.08	
安徽大宇包装材料销售有限公司	往来款	2,727,789.30	0-6 个月 402000.00 元； 7-12 个月 2094700.00 元	27.36	104,735.00
社保	往来款	79,064.88	0-6 个月	0.79	
好想你健康食品股份有限公司	保证金	30,000.00	7-12 个月	0.30	
合计		9,936,854.18		99.66	254,735.00



## (五) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,630,628.96		2,630,628.96	2,414,678.13		2,414,678.13
库存商品	1,466,247.54		1,466,247.54	1,524,476.28		1,524,476.28
发出商品	1,331,135.14		1,331,135.14	2,512,245.52		2,512,245.52
周转材料				10,251.81		10,251.81
合计	5,428,011.64		5,428,011.64	6,461,651.74		6,461,651.74

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	44,438.17	306,482.76
制版费	351,877.11	394,759.33
合计	396,315.28	701,242.09

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	17,343,486.35	19,540,531.71
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	17,343,486.35	19,540,531.71

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,747,175.67	19,968,933.64	1,196,409.00	1,017,715.88	40,930,234.19
2. 本期增加金额		15,919.56		42,118.58	58,038.14
(1) 购置		15,919.56		42,118.58	58,038.14
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	18,747,175.67	19,984,853.20	1,196,409.00	1,059,834.46	40,988,272.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,264,043.92	12,208,308.47	976,776.17	940,573.92	21,389,702.48
2. 本期增加金额	881,465.16	1,248,922.73	106,949.43	17,746.18	2,255,083.50
(1) 计提	881,465.16	1,248,922.73	106,949.43	17,746.18	2,255,083.50
3. 本期减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4.期末余额	8,145,509.08	13,457,231.20	1,083,725.60	958,320.10	23,644,785.98
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,601,666.59	6,527,622.00	112,683.40	101,514.36	17,343,486.35
2.期初账面价值	11,483,131.75	7,760,625.17	219,632.83	77,141.96	19,540,531.71

## (八) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,827,200.00	64,430.19	3,891,630.19
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,827,200.00	64,430.19	3,891,630.19
二、累计摊销			
1. 期初余额	963,178.95	57,869.87	1,021,048.82
2. 本期增加金额	76,544.04	4,143.36	80,687.40
(1) 计提	76,544.04	4,143.36	80,687.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,039,722.99	62,013.23	1,101,736.22
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,787,477.01	2,416.96	2,789,893.97
2. 期初账面价值	2,864,021.05	6,560.32	2,870,581.37

## (九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	254,356.33		65,892.23		188,464.10
合计	254,356.33		65,892.23		188,464.10

## (十) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			28,527.64	190,184.27
递延收益			54,423.22	362,821.44

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计			82,950.86	553,005.71

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	682,616.73	
可抵扣亏损	13,462,796.28	12,054,125.22
合计	14,145,413.01	12,054,125.22

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2028 年	4,307,989.36	4,307,989.36	
2029 年	12,774.64	12,774.64	
2031 年	3,860,202.92	3,860,202.92	
2032 年	2,521,717.90	3,873,158.30	本公司 2022 年所得税汇算清缴申报研发费用加计扣除剔除非研发部分
2033 年	2,760,111.46		
合计	13,462,796.28	12,054,125.22	

## (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	400,000.00		400,000.00			
合计	400,000.00		400,000.00			

## (十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	25,797,092.93	11,989,244.59	抵押	抵押借款	25,797,092.93	13,154,701.37	抵押	抵押借款
无形资产	3,827,200.00	2,787,477.01	抵押	抵押借款	3,827,200.00	2,864,021.05	抵押	抵押借款
合计	29,624,292.93	14,776,721.60			29,624,292.93	16,018,722.42		

## (十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
正借款	26,000,000.00	30,990,000.00
利借款	7,990,000.00	2,000,000.00
合计	33,990,000.00	32,990,000.00

2023 年本公司短期借款余额 33,990,000.00 元，其中：中国农业银行股份有限公司阜阳颍州支行 10,000,000.00 元，由公司股东刘全新、姚静、阜阳市颍州融资担保有限公司提供保证担保；中国工商银行股

份有限公司阜阳颍州支行 5,000,000.00 元，由股东刘全新、姚静、阜阳市颍州融资担保有限公司提供保证担保；徽商银行阜阳临沂商城支行 7,000,000.00 元，由股东刘全新、姚静、阜阳市颍州融资担保有限公司提供保证担保；阜阳颍东农村商业银行股份有限公司三里湾支 4,000,000.00 元，由阜阳市融资担保有限公司提供保证担保；阜阳颍淮农村商业银行股份有限公司颍州支行 3,000,000.00 元，中国工商银行股份有限公司阜阳颍州支行 4,990,000.00 元为信用借款。

#### (十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,343,848.81	5,806,137.24
1 年以上	408,785.26	616,203.65
合计	3,752,634.07	6,422,340.89

#### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,849.56	68,752.21
合计	8,849.56	68,752.21

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	829,719.12	3,614,767.01	3,907,386.65	537,099.48
离职后福利-设定提存计划		360,234.20	360,234.20	
合计	829,719.12	3,975,001.21	4,267,620.85	537,099.48

##### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	829,719.12	3,415,473.30	3,708,092.94	537,099.48
职工福利费		8,074.10	8,074.10	
社会保险费		155,906.40	155,906.40	
其中：医疗保险费		138,684.55	138,684.55	
工伤保险费		17,221.85	17,221.85	
工会经费和职工教育经费		35,313.21	35,313.21	
合计	829,719.12	3,614,767.01	3,907,386.65	537,099.48

##### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		349,317.84	349,317.84	
失业保险费		10,916.36	10,916.36	
合计		360,234.20	360,234.20	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,369.10	129,308.50
土地使用税	19,925.40	19,925.40
房产税	12,741.04	10,206.79
城市维护建设税	2,077.92	5,899.97
教育费附加	890.53	2,528.57
地方教育费附加	593.69	1,685.71
印花税	3,699.72	3,375.51
水利基金	1,787.62	1,573.51
合计	101,085.02	174,503.96

## (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税	1,150.44	8,937.79
合计	1,150.44	8,937.79

## (十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	362,821.44		97,919.64	264,901.80	研发设备补助
合计	362,821.44		97,919.64	264,901.80	

## (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	15,180,000.00						15,180,000.00

## (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,209,441.07			2,209,441.07
合计	2,209,441.07			2,209,441.07

## (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	127,882.81			127,882.81
合计	127,882.81			127,882.81

## (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-7,113,388.28	-5,378,436.97
调整后期初未分配利润	-7,113,388.28	-5,378,436.97

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-7,113,388.28	-5,378,436.97
调整后期初未分配利润	-7,113,388.28	-5,378,436.97
加：本期净利润	-716,121.91	-1,734,951.31
期末未分配利润	-7,829,510.19	-7,113,388.28

## (二十四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,412,256.34	20,158,842.96	24,694,706.51	20,524,714.41
二、其他业务小计			14,675.42	12,542.94
合计	26,412,256.34	20,158,842.96	24,709,381.93	20,537,257.35

## 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	塑袋、卷膜等产品
在某一时点确认	26,412,256.34
合计	26,412,256.34

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,419.75	15,262.54
教育费附加	12,179.87	6,541.08
地方教育费附加	8,119.92	4,360.71
土地使用税	79,701.60	79,701.60
印花税	6,315.94	10,219.37
房产税	50,964.16	40,827.16
水利基金	14,262.60	13,645.07
车船税	3,017.36	634.82
合计	202,981.20	171,192.35

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	278,619.83	322,203.62
质量损耗	45,418.98	43,133.88
差旅费	18,768.03	13,193.87
折旧	8,626.47	11,136.79
招待费	8,188.80	9,975.00
展位费	99,200.00	
车辆费用	6,843.79	4,753.03
合计	465,665.90	404,396.19

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,086,326.69	1,021,248.62
折旧摊销	586,057.57	599,982.24

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	265,711.81	405,992.63
装修费摊销	3,333.11	65,999.64
招待费	105,376.45	56,297.13
车辆费用	68,996.36	21,688.01
办公费	83,322.83	44,903.31
差旅费	60,212.57	19,301.55
残疾人保证金	11,559.43	11,155.02
其他	30,962.94	40,492.12
合计	2,301,859.76	2,287,060.27

## (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	988,541.89	791,325.13
工资	668,745.36	668,087.82
折旧	632,721.98	631,989.23
其他	14,391.94	16,387.94
合计	2,304,401.17	2,107,790.12

## (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,406,145.53	1,515,458.04
减：贷款贴息		290,000.00
减：利息收入	8,315.53	3,455.43
手续费支出	3,579.24	4,067.57
融资担保费	180,000.00	232,000.00
合计	1,581,409.24	1,458,070.18

## (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发设备补助	97,919.64	97,919.64	与资产相关
稳岗返还补贴	11,377.50	15,922.71	与收益相关
经营性政府补助	104,390.00	548,584.79	与收益相关
合计	213,687.14	662,427.14	

## (三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-40,666.73	-39,194.36
其他应收款信用减值损失	-186,863.93	-90,980.00
合计	-227,530.66	-130,174.36

## (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,870.00	657.77	15,870.00
滞纳金	553.64		553.64
合计	16,423.64	657.77	16,423.64

## (三十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	82,950.86	10,161.79
合计	82,950.86	10,161.79

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-633,171.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-94,975.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,177.46
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	516,409.23
研发费用加计扣除	-345,660.17
所得税费用	82,950.86

## (三十四) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	8,315.53	3,455.43
政府补助收入	115,767.50	564,507.50
财政贴息		290,000.00
往来款	4,360,711.59	
合计	4,484,794.62	857,962.93

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	178,419.60	71,055.78
管理费用付现	629,975.50	599,829.77
研发费用付现	999,467.93	807,713.07
财务费用手续费	3,579.24	4,067.57
营业外支出	16,423.64	657.77
往来款	1,040,633.71	4,614,970.04
合计	2,868,499.62	6,098,294.00

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	180,000.00	232,000.00
合计	180,000.00	232,000.00

## (三十五) 现金流量表补充资料



## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-716,121.91	-1,734,951.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	227,530.66	130,174.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	2,255,083.50	2,293,909.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	80,687.40	80,687.40
长期待摊费用摊销	65,892.23	123,058.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,406,145.53	1,747,458.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	82,950.86	10,161.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,033,640.10	183,024.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,689,247.68	-3,467,969.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,668,687.13	1,609,105.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,415,247.82	974,659.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,457,695.72	4,686,631.57
减：现金的期初余额	4,686,631.57	1,419,430.03
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	771,064.15	3,267,201.54

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,457,695.72	4,686,631.57
其中：库存现金	48,346.20	56,297.60

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	5,409,349.52	4,630,333.97
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,457,695.72	4,686,631.57

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

控股股东名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
刘全新	70.00	70.00
姚静	30.00	30.00

注：刘全新与姚静系夫妻关系，刘全新为公司董事长兼总经理，姚静为公司副总经理兼董事。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
义乌市金阳进出口有限公司	实际控制人控股的公司
阜阳颖美企业发展管理中心（有限合伙）	实际控制人控股的公司
安徽云美信息科技有限公司	实际控制人控股的公司
安徽颖美科技股份有限公司临泉分公司	实际控制人控股的公司

### (三) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘全新、姚静	本公司	10,000,000.00	2023-8-2	2024-8-1	否
刘全新、姚静	本公司	2,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	否
刘全新、姚静	本公司	3,000,000.00	2023-9-19	2024-9-14	否
刘全新、姚静	本公司	5,000,000.00	2023-9-22	2024-9-22	否
刘全新、姚静	本公司	2,000,000.00	2023-7-31	2024-7-31	否
合计：		22,000,000.00			

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	306,675.96	327,799.55

## 七、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	213,687.14	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,423.64	
合计	197,263.50	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-15.39	-0.05	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.09	-23.84	-0.06	-0.18

安徽颍美科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	213,687.14
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,423.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>197,263.50</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>197,263.50</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用