



# 香江印制

NEEQ: 837733

天津香江印制股份有限公司

Tianjin Xiangjiang Printing & Manufacture Co.,Ltd.



## 年度报告

——2023——

---

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人苑素香、主管会计工作负责人闫妍及会计机构负责人（会计主管人员）于光保证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、立信中联会计师事务所（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

因公司第三大客户名称涉及保密信息，公司特申请豁免在 2023 年年度报告中披露该客户名称。

---

## 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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	天津香江印制股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、香江印制	指	天津香江印制股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	天津香江印制股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	天津香江印制股份有限公司股东大会
董事会	指	天津香江印制股份有限公司董事会
监事会	指	天津香江印制股份有限公司监事会
高级管理人员	指	天津香江印制股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	天津香江印制股份有限公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《公司章程》、《章程》	指	《天津香江印制股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京重光(天津)律师事务所

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津香江印制股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Xiangjiang Printing and Manufacture Co., Ltd.		
	TJXJ		
法定代表人	苑素香	成立时间	2004年7月12日
控股股东	控股股东为苑素香	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苑素香），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-23 印刷和记录媒介复制业-231 印刷-2319 包装装潢及其他印刷		
主要产品与服务项目	不干胶标签印刷		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	香江印制	证券代码	837733
挂牌时间	2016年6月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	13,600,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉是武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴琼	联系地址	天津市西青区李七庄街天祥工业园祥厚路 6 号增 1
电话	022-87198077	电子邮箱	15022541214@163.com
传真	022-87198077		
公司办公地址	天津市西青区李七庄街天祥工业园祥厚路 6 号增 1	邮政编码	300380
公司网址	http://www.xjlabel.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	91120111764307432L		
注册地址	天津市西青区李七庄街天祥工业园祥厚路 6 号增 1		
注册资本（元）	13,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、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

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

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2019年公司被认定为专精特新企业，2022年3月通过专精特新复审。 2、2018年11月30日成为高新技术企业，2021年10月9日通过高新技术企业复审。

### 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	50,002,498.08	52,060,258.36	-3.95%
毛利率%	28.58%	29.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,975,608.09	6,683,799.42	-70.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,516,055.31	6,677,430.78	-32.37%
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）	9.56%	29.54%	-
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）	21.86%	29.51%	-

基本每股收益	0.15	0.49	-69.39%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	43,975,473.16	40,271,696.99	9.20%
负债总计	25,317,222.79	20,597,054.71	22.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,658,250.37	19,674,642.28	-5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.45	-5.52%
资产负债率% (母公司)	-	-	-
资产负债率% (合并)	57.57%	51.15%	-
流动比率	1.2681	1.3462	-
利息保障倍数	85.18	128.79	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	18,043,702.29	18,108,526.38	-0.36%
应收账款周转率	5.12	4.64	-
存货周转率	7.26	11.18	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	9.20%	1.45%	-
营业收入增长率%	-3.95%	3.37%	-
净利润增长率%	-70.44%	-6.80%	-

### 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	5,209,117.66	11.85%	8,014,971.56	19.90%	-35.01%
应收票据	321,294.98	0.73%	-	-	-
应收账款	8,389,682.45	17.86%	10,804,393.66	26.83%	-22.35%
交易性金融资产	3,020,748.46	6.43%	3,040,315.98	7.55%	-0.64%
预付款项	1,478,189.13	3.15%	179,317.83	0.45%	724.34%
存货	9,636,706.08	20.51%	4,146,240.67	10.30%	132.42%
固定资产	11,752,574.60	25.02%	11,730,716.43	29.13%	0.19%
使用权资产	2,133,739.06	4.54%	774,857.98	1.92%	175.37%
无形资产	21,119.30	0.04%	29,495.42	0.07%	-28.40%
应付账款	5,751,603.39	12.24%	8,021,354.71	19.92%	28.30%
合同负债	6,701,613.39	14.27%	905,322.41	2.25%	640.25%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金本期期末金额 5,209,117.66 元，与上年期末相较减少 35.01% 原因为：主要是公司为开具银行承兑汇票所产生的保证金较上年同期减少 4,473,250.00 元。

- 2、预付账款本期期末金额 1,478,189.13 元，与上年期末相较增加 724.34% 原因为：①购买设备预付款 47 万元。②工厂装修的预付款项 294,352.76 元。③设备保养的预付款项 126,935.85 元。④中介机构的预付款项 353,183.93 元。
- 3、存货本期期末金额 9,636,706.08 元，与上年期末相较增加 132.42% 原因为：公司销往美国的订单交货周期较长，导致在途物资增加 5,749,274.34 元。
- 4、使用权资产本期期末金额 2,133,739.06 元，与上年期末相较增加 175.37% 原因为：厂房租金为两年期，计提的是两年的租金。
- 5、合同负债本期期末金额 6,701,613.39 元，与上年期末相较增加 640.25% 原因为：公司销往美国的订单交货周期较长，款项已提前预收。

## (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	50,002,498.08	-	52,060,258.36	-	-3.95%
营业成本	35,712,421.84	71.42%	36,679,834.83	70.46%	-2.64%
毛利率%	28.58%	-	29.54%	-	-
销售费用	1,013,147.90	2.03%	760,849.03	1.46%	33.16%
管理费用	3,638,682.02	7.28%	3,691,631.99	7.09%	-1.43%
研发费用	4,090,095.64	8.18%	3,125,081.18	6.00%	30.88%
财务费用	62,325.18	0.12%	183,562.29	0.35%	-66.05%
信用减值损失	-39,316.23	-0.08%	28,570.87	0.05%	-237.61%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	66,987.97	0.13%	27,852.38	0.05%	140.51%
投资收益	125,472.36	0.25%	247,226.73	0.47%	-49.25%
公允价值变动 收益	-3,000,000.00	-	-	-	-100.00%
资产处置收益	-	-	-19,565.29	-0.04%	
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,374,419.12	4.75%	7,631,611.91	14.66%	-68.89%
营业外收入	604.40	0.0012%	13,339.33	0.03%	-95.47%
营业外支出	56,353.81	0.11%	14,133.90	0.03%	298.71%
净利润	1,975,608.09	3.95%	6,683,799.42	12.84%	-70.44%

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用本期期末金额 1,013,147.90 元，与上年期末相较上涨 33.16% 原因为：业务招待费较上年同期增加 305,980.40 元，主要是疫情后公司业务部门拜访客户以及拓展新客户的频次大幅增加所致。
- 2、研发费用本期期末金额 4,090,095.64 元，与上年期末相较增加 30.88% 原因为：①研发投入直接材料费用较上年同期增加 450,990.20 元，主要是 2023 年对于新工艺的研发使用了大量原材料所致。②研发固定资产折旧较上年同期增加 514,477.22 元，主要是新增研发设备计提折旧所致。

- 3、财务费用本期期末金额 62,325.18 元，与上年期末相较减少 66.05% 原因为：贷款利息费用比上年同期减少 207,180.23 元。
- 4、信用减值损失本期期末金额-39,316.23 元，与上年期末相较增加 237.61% 原因为：是本期长期未回款项回收不理想，计提比例增加导致。
- 5、其他收益本期期末金额 66,987.97 元，与上年期末相较减少 140.51% 原因为：政府补助金额较上年减少 25,852.38 元，增值税加计抵减较上年同期增加 64,987.97 元。
- 6、投资收益本期期末金额 125,472.36 元，与上年期末相较减少 49.25% 原因为：理财利息较上年减少 121,754.37 元。
- 7、公允价值变动损益本期期末金额-3,000,000.00 元，与上年期末相较减少 100.00% 原因为：公司购买的理财产品逾期未兑付，金额为 300 万元。
- 8、营业利润本期期末金额 2,374,419.12 元，与上年期末相较减少 68.89% 原因为：公司购买的理财产品逾期未兑付，金额为 300 万元。
- 9、营业外收入本期期末金额 604.40 元，与上年期末相较减少 95.47% 原因为：2022 年德邦快递损坏货物赔款 11,569.42 元。
- 10、营业外支出本期期末金额 56,353.81 元，与上年期末相较上涨 298.71% 原因为：①对外捐赠金额较上年同期减少 3500 元。②设备报废损失较上年同期增加 20,435.88 元。③UL 认证的税费较上年同期增加 24,667.29 元。
- 11、净利润本期期末金额 1,975,608.09 元，与上年期末相较减少 70.44% 原因为：公司购买的理财产品逾期未兑付，金额为 300 万元。

## 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	48,932,408.52	52,060,258.36	-6.01%
其他业务收入	1,070,089.56	-	-
主营业务成本	34,621,948.72	36,679,834.83	-5.61%
其他业务成本	1,090,473.12	-	-

### 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
电子印刷品	4,449,897.26	2,328,191.98	47.68%	-28.58%	-29.49%	0.68%
建筑材料	3,524,280.89	3,305,738.97	6.20%	21.72%	16.19%	4.47%
日化类	4,273,904.79	1,770,975.28	58.56%	4.65%	-16.56%	10.53%
食品类	29,319,743.15	22,039,202.65	24.83%	-6.02%	-8.36%	1.92%
医药保健类	2,220,561.51	1,306,141.46	41.18%	-4.76%	-9.54%	3.11%
其他	5,144,020.92	3,871,698.38	24.73%	-3.33%	32.71%	-20.45%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

- 1、电子类本期期末金额为 4,449,897.26 元，与上年期末相较下降 28.58%，主要是客户产线转移至越南，使得国内订单量下降。
- 2、建筑材料类本期期末金额为 3,524,280.89 元，与上年期末相较上涨 21.72%，主要是公司深度挖潜客户，使得订单量增加。
- 3、其他类本期期末金额为 5,144,020.92 元，与上年期末相较下降 3.33%，毛利率下降主要是国内市场内卷，价格战严重，客户端大幅度降价导致。

### 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	瑞幸咖啡（中国）有限公司	14,659,342.49	29.96%	否
2	红星集团	11,205,958.25	22.90%	否
3	A 客户	2,934,788.14	6.00%	否
4	美航（天津）包装科技有限公司	2,766,440.43	5.65%	否
5	三星爱商(天津)国际物流有限公司	1,793,054.52	3.66%	否
合计		33,359,583.83	68.17%	-

### 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	浙江冠豪新材料有限公司	10,387,752.67	31.90%	否
2	艾利丹尼森（中国）有限公司天津分公司	6,990,881.96	21.47%	否
3	天津富洲科技有限公司	4,814,820.67	14.79%	否
4	昆山来宝胶粘制品有限公司	1,643,472.04	5.05%	否
5	广州市超彩油墨实业有限公司	1,460,275.00	4.49%	否
合计		25,297,202.34	77.70%	-

### (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	18,043,702.29	18,108,526.38	-0.36%
投资活动产生的现金流量净额	-13,987,333.91	-7,532,185.80	-85.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,946,965.72	-11,236,153.81	64.87%

### 现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-13,987,333.91 元，与上年期末相较减少 85.70% 原因为：  
①本期购买理财的流动资金较上年同期增加 2,684,349.19 元，赎回理财的资金较上年同期减少 1,611,225.60 元。  
②购买生产设备的金额较上年同期增加 1,471,307.75 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-3,946,965.72元，与上年期末相较减少64.87%原因为：  
①偿还银行借款支付的现金较上年同期减少3,920,000.00元。②本期分红较上年同期减少3,304,800.00元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,020,748.46	3,000,000.00	存在
合计	-	3,020,748.46	3,000,000.00	-

##### 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

1、2022年12月13日通过理财师推荐，了解到中植集团定融产品，由理财师当面讲解了理财产品的募集主体、投资方向以及提供差额补足的主体情况，投资期限、风险级别、预期年化收益率等信息，并填写了风险评估调查问卷，本公司利用自有闲置资金同意购买。

##### 2、发行人：中植创信投资有限公司

受托管理人：青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司

理财产品名称：中海晟融-中植创信投资有限公司非公开融资计划

投资金额：3,000,000.00元

投资期限：12个月

投资收益8.2%

还本并支付预期收益方式：自每期资金收益起算日起，每满12个月的对日的前一日为该期资金的收益结算日，每个收益结算日的次一个工作日起五个工作日内为该期资金的收益支付期，该期资金最后一次收益随本金的兑付一起支付，该期资金本金及最后一次收益于兑付期内支付，兑付期不计算收益。

3、2022年12月14日公司通过网银转账方式，从兴业银行天津梅江支行汇款支付投资款，本公司未收到本金返还或利息支付。截止期末，本公司未兑付本金3,000,000.00元。公司按照谨慎性原则计提公允价值变动收益-3,000,000.00元。

(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
1、宏观经济波动的风险	<p>公司所处行业为商标标签制品印刷,主要向全国各地食品医药、日用化工、电商物流和工业应用等行业提供不干胶标签印刷制品,并为他们提供标签解决方案,产品多为终端消费品,容易受宏观经济波动的影响。宏观经济下滑将对公司下游食品医药、日用化工、电商物流等行业带来不利影响,进而对公司的销售和回款造成消极影响,影响公司的整体运营。</p> <p>应对措施:公司正在开拓印制标签的应用领域,在食品医药、日用化工和电商物流的基础上,利用电子防伪技术,向工业应用和电子信息领域发展;开展标签设计服务,由终端消费品生产向产品服务业延伸,提高产品服务的附加值,完成该企业的转型升级,避免宏观经济下滑带来的不利影响。</p>
2、实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东自然人苑素香直接持有公司 80%的股权,形成绝对控股,对公司经营管理拥有控制权,若自然人苑素香利用其控股股东地位和管理权利对公司的经营决策、人事任免、财务管理等重大事项进行不当控制,将给公司经营及其他股东利益带来一定风险。</p> <p>应对措施:公司将严格执行包括公司章程、三会议事规则等在内的现有公司治理模式,建立现代企业管理制度,不断完善《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等内控体系,保证公司决策的科学性,避免损害公司及股东利益。</p>
3、公司治理机制不能有效发挥作用的 风险	<p>公司系经过整体改制新设立的股份公司,公司治理机制正在逐步建立完善。公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌,成为非上市公众公司,将对公司的治理机制及信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性,或不能做到信息披露的高效性和有效性,将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。</p> <p>应对措施:公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。公司根据总体发展战略目标,按照战略与结构相匹配原则,逐步建立合理的内部控制组织架构,清晰相关职责分工,科学划分责任权限,使之形成相互制衡机制。同时进一步强化董事会责任,完善董事会结构与决策程序,深化劳动、人事、分配制度改革,建立完善的激励和约束机制,实现不相容职务分离控制、授权审批控制、</p>

	<p>会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制,完善各项规章和管理制度,形成规范的管理体系。</p>
4、技术创新的风险	<p>公司一贯高度重视产品研发和技术创新,并建立了由董事长负责的战略研发团队,但由于研发和创新过程不确定性因素较多,会面临创新失败以及技术创新不能有效运用到产品生产等风险,加之该产品技术更新较快,对企业研发速度和研发质量提出了更高要求。如出现上述情形,则前期的技术、资金和人力投入会对公司的经营业绩带来一定影响。</p> <p>应对措施:公司积极开展对产品的研发工作,不断对现有产品进行改进。公司未来将进一步完善各项研发计划,并通过与天津科技大学、北京印刷学院等高校合作,进一步强化公司的技术优势,不断提高研发能力和技术创新成功率,让研发和技术创新成为公司发展的不竭动力。</p>
5、市场竞争风险	<p>标签制品市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入市场,加剧市场竞争的激烈程度,导致市场格局的变化,同时导致产品的价格波动,降低行业毛利率。如果公司不能及时提升技术研发水平,提高产品服务质量,可能存在客户流失及利润率下降的风险。</p> <p>应对措施:公司在所处行业经营超过 20 年,具备对行业发展、业务模式及客户需求变化的敏锐的判断力及自身经营发展的调整能力,能够保证公司在正常的行业发展中处于相对有利的位置。另一方面,公司树立公司品牌及产品服务意识,加快线上销售模式,增加市场竞争力。这些有利因素都将有效对抗市场快速变化所带来的风险。</p>
6、客户和供应商相对集中的风险	<p>根据 2023 年的销售收入列示,来自于公司的最大客户——瑞幸咖啡(中国)有限公司的收入占到了公司当年收入的 29.96%,对销售客户依赖的风险依然存在;根据 2023 年的采购情况列示,最大的供货商——广东冠豪高新技术股份有限公司天津分公司的采购份额占到当年采购总额的 31.9%,为最大销售客户的原材料供应商,所以采购商依赖的风险依然存在。</p> <p>应对措施:在下游方面,积极开拓新客户,拓展客户范围,降低客户集中度,开拓新的客户资源。对于上游采购企业,由于广东冠豪高新技术股份有限公司在国内原材料市场所占份额巨大,而且产品价格、质量方面也远远优于其他国内同类企业,所以公司也在积极维护与该采购商的合作,使得在价格和供货方面得到保证。</p>
7、原材料采购成本上升的风险	<p>印制标签制品生产所需的主要原材料包括不干胶纸板和油墨,而这些原材料的价格很大程度上受到天然材料和石油价格的影响。近年来,随着金融危机后全球经济逐渐复苏及不可再生能源资源的供需关系不断紧张,原材料价格出现了大幅上涨并持续高位波动,这使得不干胶主要原材料的价格上升幅度较大,对不干胶行业带来了一定的成本压力及经营风险。</p> <p>应对措施:一方面积极发展同一产品二元化采购的方式,同一类产品进行竞价采购,一定程度上控制原材料的采购成</p>

---

	本，另一方面，在公司流转资金允许的情况下，低价囤积合理范围内的常规原料，以此降低采购单价。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
关联担保	6,370,000.00	6,370,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

## 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年6月14日	-	挂牌	限售承诺	其他（股票限售）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

报告期内，未发现董事、监事和高级管理人员有违背该承诺的事项。

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

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用董事、监事、高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证本人关系密切的家庭成员也遵守关于避免同业竞争的承诺；其愿意承担本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其企业因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，未发现控股股东、董监高人员有违背该承诺的事项。

## 第四节 股份变动、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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,600,000	100.00%	0	13,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,880,000	80.00%	0	10,880,000	80.00%
	董事、监事、高管	2,720,000	20.00%	0	2,720,000	20.00%
	核心员工					
总股本		13,600,000	-	0	13,600,000.00	-
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苑素香	10,880,000	0	10,880,000	80.00%	10,880,000	0	0	0
2	陈卓	2,720,000	0	2,720,000	20.00%	2,720,000	0	0	0
合计		13,600,000	0	13,600,000	100.00%	13,600,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东苑素香与股东陈卓为母子关系，苑素香为陈卓母亲。									

### 二、控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人苑素香持有公司80.00%的股份，具有绝对控制权。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (六) 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 10 日	2.2	-	-
合计	2.2		

#### 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.1	-	-

## 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				
苑素香	董事长	女	1956.01	2021年10月16日	2024年10月15日	10,880,000	0	10,880,000	80.00%
陈卓	总经理、董事	男	1980.07	2021年10月16日	2024年10月15日	2,720,000	0	2,720,000	20.00%
傅强	董事	男	1952.01	2021年10月16日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
刘月龙	董事	男	1965.01	2021年10月16日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
苑建嶺	副总经理、董事	男	1962.03	2021年10月16日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
卢晓	职工监事	男	1983.05	2021年10月16日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
张廷元	监事会主席	男	1980.04	2021年10月16日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
宫书康	监事	男	1977.08	2021年10月16日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
闫妍	财务总监	女	1982.10	2021年10月16日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
吴琼	董事会秘书	女	1988.04	2021年10月16日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

苑素香为陈卓母亲，苑素香为苑建岭姐姐，其他人之间相互无关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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
管理人员	12	0	0	12
生产人员	48	51	62	37
销售人员	5	2	2	5
技术人员	6	0	0	6
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
员工总计	77	53	64	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	16
专科	30	26
专科以下	28	24
员工总计	77	66

### 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

1、人员变动：报告期内，人员整体情况基本与上年持平，核心团队比较稳定。

2、人才引进与招聘：报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训：公司按照入职培训、岗位培训相结合的要求，多方面、多形式地开展员工培训工作，其中包括新员工入职培训、在职人员业务知识培训、生产员工操作技能培训、管理者管理能力培训等全方位培训。同时，公司人力资源部门加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规文件，与全员签订

《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据法律、法规和地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司在原有基础上制定了一套新的员工薪酬制度体系，新制度旨在明确公司的价值导向，增强薪酬的激励性和竞争性，以达到公司吸引人、激励人、留住人的目的。新制度遵循员工与公司利益共享、公平合理、动态平衡、激励员工、符合法规的原则，使员工的薪酬增长与公司效益的增长保持同向，并通过薪酬激励调动员工的积极性，根据个人能力及所在岗位的责任、贡献，在动态平衡中保证员工薪酬公平合理。

5、公司目前需承担离退休职工人数为 4 人

## (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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

1、业务独立：公司主要业务集中在不干胶标签的设计、印刷、加工和销售；面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产、供应、销售体系，并按照经营管理的需要组建了各部门，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。股份公司在业务上与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务，上述人员均出具了《高级管理人员兼职情况承诺函》。

股份公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全由公司独立管理。截止本报告披露之日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪水的情况。

3、资产独立：公司合法拥有与其经营相关的场所、机器、知识产权及商标等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用或损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任副总经理和董事会秘书等高级管理人员。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

5、财务独立：公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《公司财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司暂未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在问题。

## 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	立信中联审字[2024]A-0086 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市南开区滨水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于小晶 1 年	邢晓霞 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 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	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

#### 天津香江印制股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了天津香江印制股份有限公司（以下简称香江印制公司）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，公允反映了香江印制公司 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，我们独立于香江印制公司，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

香江印制公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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、管理层和治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，管理层负责评估香江印制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香江印制公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督香江印制公司的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对香江印制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香江印制不能持续经营。

(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。

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。

(本页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)      中国注册会计师：于小晶

中国注册会计师：邢晓霞

中国天津市

2024年4月24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)	5,209,117.66	8,014,971.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	3,020,748.46	3,040,315.98
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	321,294.98	
应收账款	五、(四)	8,389,682.45	10,804,393.66
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	1,478,189.13	179,317.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	930,936.88	1,543,386.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	9,636,706.08	4,146,240.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	747,405.66	
<b>流动资产合计</b>		<b>29,734,081.30</b>	<b>27,728,626.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	11,752,574.60	11,730,716.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,133,739.06	774,857.98

无形资产	五、(十一)	21,119.30	29,495.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	333,958.90	8,000.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,241,391.86</b>	<b>12,543,070.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,975,473.16</b>	<b>40,271,696.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十三)	9,222,000.00	8,778,556.45
应付账款	五、(十四)	5,751,603.39	8,021,354.71
预收款项			
合同负债	五、(十五)	6,701,613.39	905,322.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	581,673.42	650,252.17
应交税费	五、(十七)	549,344.02	1,306,708.58
其他应付款	五、(十八)	57,188.65	88,291.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	584,023.11	846,568.87
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,447,445.98</b>	<b>20,597,054.71</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	五、(二十)	1,549,715.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	320,060.86	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,869,776.81</b>	
<b>负债合计</b>		<b>25,317,222.79</b>	<b>20,597,054.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	13,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	45,159.44	45,159.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	2,807,263.84	2,609,703.03
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	2,205,827.09	3,419,779.81
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		18,658,250.37	19,674,642.28
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>18,658,250.37</b>	<b>19,674,642.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>43,975,473.16</b>	<b>40,271,696.99</b>

法定代表人：苑素香

主管会计工作负责人：闫妍

会计机构负责人：于光

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>50,002,498.08</b>	<b>52,060,258.36</b>
其中：营业收入	五、(二十五)	50,002,498.08	52,060,258.36
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>44,781,223.06</b>	<b>44,712,731.14</b>
其中：营业成本	五、(二十五)	35,712,421.84	36,679,834.83
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、(二十六)	264,550.48	271,771.82
销售费用	五、(二十七)	1,013,147.90	760,849.03
管理费用	五、(二十八)	3,638,682.02	3,691,631.99
研发费用	五、(二十九)	4,090,095.64	3,125,081.18
财务费用	五、(三十)	62,325.18	183,562.29
其中：利息费用		63,078.03	270,258.26
利息收入		1,921.00	7,316.53
加：其他收益	五、(三十一)	66,987.97	27,852.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	125,472.36	247,226.73
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）	五、(三十三)	-3,000,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-39,316.23	28,570.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		-19,565.29
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,374,419.12</b>	<b>7,631,611.91</b>
加：营业外收入	五、(三十六)	604.40	13,339.33
减：营业外支出	五、(三十七)	56,353.81	14,133.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,318,669.71</b>	<b>7,630,817.34</b>
减：所得税费用	五、(三十八)	343,061.62	947,017.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,975,608.09</b>	<b>6,683,799.42</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）		1,975,608.09	6,683,799.42
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）		1,975,608.09	6,683,799.42
<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>		1,975,608.09	6,683,799.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,975,608.09	6,683,799.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.49

法定代表人：苑素香      主管会计工作负责人：闫妍      会计机构负责人：于光

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		59,476,804.54	57,247,728.38
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		163,252.37	504,296.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	1,545,899.40	584,478.81

<b>经营活动现金流入小计</b>		61,185,956.31	58,336,503.22
购买商品、接受劳务支付的现金		27,533,864.78	22,335,305.07
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		8,292,644.22	8,300,989.20
支付的各项税费		3,630,441.24	3,120,547.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	3,685,303.78	6,471,135.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,142,254.02	40,227,976.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,043,702.29	18,108,526.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,099,399.72	56,710,625.32
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			3,000.00
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	五、(三十九)	55,465.56	740,731.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		55,154,865.28	57,454,356.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,173,650.00	702,342.25
投资支付的现金		66,968,549.19	64,284,200.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		69,142,199.19	64,986,542.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,987,333.91	-7,532,185.80
<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		14,650,000.00	1,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,650,000.00	1,570,000.00
偿还债务支付的现金		14,650,000.00	5,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,995,269.72	6,364,457.81

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、(三十九)	951,696.00	951,696.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,596,965.72</b>	<b>12,806,153.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,946,965.72</b>	<b>-11,236,153.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8,743.33</b>	<b>89,326.84</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>118,145.99</b>	<b>-570,486.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		479,971.56	1,050,457.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>598,117.55</b>	<b>479,971.56</b>

法定代表人：苑素香      主管会计工作负责人：闫妍      会计机构负责人：于光

(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	13,600,000.00				45,159.44				2,609,703.03		3,419,779.81		19,674,642.28
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	13,600,000.00				45,159.44				2,609,703.03		3,419,779.81		19,674,642.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									197,560.81		-1,213,952.72		-1,016,391.91
（一）综合收益总额											1,975,608.09		1,975,608.09
（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									197,560.81		-3,189,560.81		-2,992,000.00

1. 提取盈余公积									197,560.81		-197,560.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,992,000.00		-2,992,000.00
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>	13,600,000.00				45,159.44				2,807,263.84		2,205,827.09		18,658,250.37

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	13,600,000.00				45,159.44				1,965,048.34		3,677,435.08		19,287,642.86
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	13,600,000.00				45,159.44				1,965,048.34		3,677,435.08		19,287,642.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								644,654.69		-257,655.27			386,999.42
（一）综合收益总额										6,683,799.42			6,683,799.42
（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								644,654.69		-6,941,454.69			-6,296,800.00
1. 提取盈余公积								668,379.94		-668,379.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,296,800.00			-6,296,800.00

4. 其他									-23,725.25		23,725.25		
(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>	13,600,000.00				45,159.44				2,609,703.03		3,419,779.81		19,674,642.28

法定代表人：苑素香

主管会计工作负责人：闫妍

会计机构负责人：于光

---

# 天津香江印制股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 天津香江印制股份有限公司

统一社会信用代码: 91120111764307432L

注册地址及总部地址: 天津市西青区李七庄街天祥工业区祥厚路 6 号增 1

法定代表人: 苑素香

注册资本: 壹仟叁佰陆拾万元人民币

营业期限: 2004 年 7 月 12 日至长期

经营范围: 包装装潢印刷品印刷。(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: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 机械零件、零部件销售; 机械设备销售; 电子专用材料销售; 包装服务; 货物进出口; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 纸制品销售; 供应链管理服务; 平面设计; 包装材料及制品销售; 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)

本公司所属行业: 装订及印刷相关服务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

#### (二) 历史沿革

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

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

2011 年 2 月 10 日, 股东苑素香和陈卓一致同意增加注册资本 150.00 万元人民币, 股权比例不变, 增资后公司注册资本变更增加至 200.00 万元人民币。已由天津比伦会计师事

---

务所有限公司于 2011 年 2 月 10 日出具编号为津比伦验内(2011)106 号《验资报告》。本次增资后，公司注册资本为 200.00 万元人民币，其中：苑素香出资 160.00 万元，占公司 80% 股权；陈卓出资 40.00 万元，占公司 20% 股权。

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

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

2015 年 9 月 23 日，公司申请更名为天津香江印制股份有限公司。

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

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

## **二、财务报表编制基础**

### **（一）编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### **（二）持续经营**

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

## **三、重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货、固定资产、无形资产、收入等。

## （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过资产总额的 6%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	单项应收款项金额超过利润总额的 6%
交易性金融资产本期公允价值变动（重要的）	单项交易性金融资产金额超过资产总额的 6%

## （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七）外币业务和外币财务报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

---

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

---

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑票据	承兑人为信用风险较小的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。参考应收账款及其他应收款的计提方法

## (2) 应收账款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二：其他组合	区镇各级财政部门、事业单位及举办的企业、保证金、关联方、备用金、员工借款等认定信用风险不重大的应收款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	40
5年以上	50

## (3) 其他应收款

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二：其他组合	区镇各级财政部门、事业单位及举办的企业、保证金、关联方、备用金、员工借款等认定信用风险不重大的应收款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失，其他应收款

的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	40
5年以上	50

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、机物料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

---

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### **4、 存货的盘存制度**

存货实行永续盘存制。

### **(十) 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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1、 初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

---

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试，对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (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，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

## (十三) 在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (十四) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

---

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、暂停资本化期间**

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

## **4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

## **(十五) 使用权资产**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本

---

进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## **(十六) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

#### **(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量**

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

#### **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：

序号	类别	预计使用寿命
1	软件及其他	10年

## 2、 研究与开发支出

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十七) 长期待摊费用

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

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

### (十八) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬

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

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经

---

费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2、 辞退福利

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 3、 离职后福利

### （1） 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

---

额，确认结算利得或损失。

## （二十）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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；
3. 本公司合理确定将行使的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的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承

---

担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### **1、 亏损合同**

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

### **2、 产品质量保证**

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

### **3、 重组义务**

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

## **（二十二）股份支付**

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

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

---

将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

## （二十三）收入

### 1、一般原则

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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一段时间内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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）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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### （1）附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### （2）附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### （3）客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### 2、具体原则

本公司收入确认具体原则：

- （1）根据客商订单生产商品，将商品由本公司直接送至客商单位或通过物流单位配送至客

---

商单位，由客商接收并在送货单上签字，财务根据签收的送货单确认收入，并在近期开具增值税专用发票；

- (2) 根据客商订单生产商品，将商品由本公司直接送至客商单位或通过物流单位配送至客商单位，须经客商验收合格后，再同本公司销售人员对账，开具对账单。财务收取此对账单时确认收入，并在近期开具增值税专用发票。

## **(二十四) 合同成本**

### **1. 取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### **2. 履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **3. 合同成本减值**

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的差额的，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。

## **(二十五) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2、 会计处理**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

---

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要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。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

### 1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

### 2、递延所得税负债的确认

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

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

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

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

偿负债方式的所得税影响。

### 3、 递延所得税资产减值

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

## （二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### （1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## （二十八）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### （1）《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本报告期初无影响。

## 2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

## 3、重要前期差错更正

公司本期无重要前期差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13、6
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

### 2、税收优惠及批文

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

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

## 五、财务报表重要项目的说明

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金		3,361.05
银行存款	598,117.55	476,610.51
其他货币资金	4,611,000.11	7,535,000.00
存放财务公司款项		
<b>合计</b>	<b>5,209,117.66</b>	<b>8,014,971.56</b>

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额	备注
用于担保的定期存款或通知存款		4,473,250.00	
其他保证金	4,611,000.00	3,061,750.00	
保证金利息	0.11		
<b>合计</b>	<b>4,611,000.11</b>	<b>7,535,000.00</b>	

## （二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,020,748.46	3,040,315.98
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	3,020,748.46	3,040,315.98
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		
其中：债务工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>3,020,748.46</b>	<b>3,040,315.98</b>

## （三）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	321,294.98	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>321,294.98</b>	

### 2. 期末无已用于质押的应收票据。

### 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,442,476.28	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>2,442,476.28</b>	

### 4. 期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

#### (四) 应收账款

##### 1. 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,089,173.82	10,679,939.72
1-2年	215,370.92	
2-3年		
3-4年		177,791.34
4-5年	177,791.34	
5年以上		
<b>小计</b>	<b>8,482,336.08</b>	<b>10,857,731.06</b>
减：坏账准备	92,653.63	53,337.40
<b>合计</b>	<b>8,389,682.45</b>	<b>10,804,393.66</b>

##### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,482,336.08	100.00	92,653.63	1.09	8,389,682.45
其中：账龄组合	8,482,336.08	100.00	92,653.63	1.09	8,389,682.45
其他组合					
<b>合计</b>	<b>8,482,336.08</b>	<b>--</b>	<b>92,653.63</b>	<b>--</b>	<b>8,389,682.45</b>

类别	上年年末余额				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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,857,731.06	100.00	53,337.40	0.49	10,804,393.66
其中：账龄组合	10,857,731.06	100.00	53,337.40	0.49	10,804,393.66
其他组合					
合计	10,857,731.06	--	53,337.40	--	10,804,393.66

### 3. 按组合计提坏账准备

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,089,173.82		0.00
1至2年	215,370.92	21,537.09	10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年	177,791.34	71,116.54	40.00
5年以上			50.00
合计	8,482,336.08	92,653.63	—

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	53,337.40	39,316.23			92,653.63

### 5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
A 客户	1,069,332.52	12.61	
北京红星股份有限公司	北京红星股份有限公司	94,930.36	1.12
	北京红星股份有限公司六曲香分公司	10,509.75	0.12
	北京红星股份有限公司第一分公司	932,084.97	10.99
	北京红星酒业有限公司	4,000.00	0.05
	小计	<b>1,041,525.08</b>	<b>12.28</b>
北京自然美光学有限公司	1,019,394.73	12.02	
瑞幸咖啡（中国）有限公司	903,776.00	10.65	
美航（天津）包装科技有限公司	787,766.63	9.29	
合计	<b>4,821,794.96</b>	<b>56.85</b>	

7. 报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

8. 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,467,249.17	99.26	152,113.77	84.82
1 至 2 年	8,590.00	0.58	8,642.40	4.82
2 至 3 年			5,014.03	2.80
3 年以上	2,349.96	0.16	13,547.63	7.56
合计	<b>1,478,189.13</b>	<b>100.00</b>	<b>179,317.83</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付账款余额的比例
瑞安市德冠机械有限公司	470,000.00	31.80

预付对象	期末余额	占预付账款余额的比例
深圳中创商学企业管理顾问服务有限公司	353,183.93	23.89
天津市西青区顺福祥五金经营店	294,352.76	19.91
多米诺标识科技有限公司	126,935.85	8.59
北京金大科技有限公司	91,042.00	6.16
<b>合 计</b>	<b>1,335,514.54</b>	<b>90.35</b>

### 3. 年末账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	金额	其中：一年以上部分
雷特玛（合肥）感压粘合涂层材料有限公司	2,349.96	2,349.96
上海臻辉光电技术有限公司	20,250.00	8,090.00
<b>合 计</b>	<b>22,599.96</b>	<b>10,439.96</b>

### （六）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	930,936.88	1,543,386.85
<b>合 计</b>	<b>930,936.88</b>	<b>1,543,386.85</b>

#### 1. 其他应收款项

##### （1）按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	573,543.68	152,778.65
1-2 年	90,000.00	1,141,800.00
2-3 年	105,800.00	91,532.20
3-4 年	54,317.20	5,000.00
4-5 年	5,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
5年以上	102,276.00	152,276.00
小计	<b>930,936.88</b>	<b>1,543,386.85</b>
减：坏账准备		
合计	<b>930,936.88</b>	<b>1,543,386.85</b>

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	930,936.88	100.00			930,936.88
其中：账龄组合	49,960.00	5.37			49,960.00
其他组合	880,976.88	94.63			880,976.88
合计	<b>930,936.88</b>	—		—	<b>930,936.88</b>

类别	上年年末余额				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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,543,386.85	100.00			1,543,386.85
其中：账龄组合					
其他组合	1,543,386.85	100.00			1,543,386.85
合计	<b>1,543,386.85</b>	—		—	<b>1,543,386.85</b>

(3) 按组合计提坏账准备

1) 组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,960.00		0.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			40.00
5 年以上			50.00
<b>合计</b>	<b>49,960.00</b>		<b>—</b>

2) 组合计提项目：其他组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金	822,801.20		0.00
保证金	50,592.00		0.00
员工借款	4,000.00		0.00
备用金	3,583.68		0.00
<b>合计</b>	<b>880,976.88</b>		<b>—</b>

(4) 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)	
年初余额				
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				

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）	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

1) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,543,386.85			1,543,386.85
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增	1,212,039.30			1,212,039.30
本期直接减记	1,824,489.27			1,824,489.27
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	<b>930,936.88</b>			<b>930,936.88</b>

(5) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(7) 按款项性质分类情况

项 目	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	3,583.68	2,778.65

项 目	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款	4,000.00	57,215.00
保证金	50,592.00	90,592.00
押金	822,801.20	1,392,801.20
往来款	49,960.00	
<b>合 计</b>	<b>930,936.88</b>	<b>1,543,386.85</b>

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项情况

单位名称	关联方	款项性质	期末金额	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
北京红星股份有限公司	否	押金	500,000.00	1 年以内	53.71	
奥克斯空调股份有限公司	否	押金	100,000.00	2-3 年	10.74	
天津市西青区经济开发区天祥工业园有限公司	否	押金	81,684.00	5 年以上	8.77	
北京京东数智工业科技有限公司	否	押金	80,000.00	1-2 年	8.59	
北京古船油脂有限责任公司古币分公司	否	押金	50,000.00	3-4 年	5.37	
<b>合计</b>			<b>811,684.00</b>		<b>87.18</b>	

(9) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(10) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(11) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
材料采购	3,003.98		3,003.98	252.12		252.12
原材料	915,371.44		915,371.44	1,117,120.78		1,117,120.78
机物料	41,738.24		41,738.24	73,059.18		73,059.18
库存商品	1,863,937.20		1,863,937.20	2,427,826.75		2,427,826.75

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
生产成本	1,063,380.88		1,063,380.88	527,981.84		527,981.84
在途物资	5,749,274.34		5,749,274.34			
合 计	<b>9,636,706.08</b>		<b>9,636,706.08</b>	<b>4,146,240.67</b>		<b>4,146,240.67</b>

2. 公司期末对存货进行检查, 未发现存货存在减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

#### (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	747,405.66	
合 计	<b>747,405.66</b>	

#### (九) 固定资产

##### 1. 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,752,574.60	11,730,716.43
固定资产清理		
合 计	<b>11,752,574.60</b>	<b>11,730,716.43</b>

##### 2. 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、上年年末余额	28,262,690.39	902,841.84	732,090.10	29,897,622.33
2、本期增加金额	2,274,336.27		4,115.04	2,278,451.31
—购置	2,274,336.27		4,115.04	2,278,451.31
—在建工程转入				
3、本期减少金额	681,196.60			681,196.60
—处置或报废	681,196.60			681,196.60
—转入在建工程				
4、期末余额	29,855,830.06	902,841.84	736,205.14	31,494,877.04
<b>二、累计折旧</b>				

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1、上年年末余额	17,190,748.47	338,951.53	637,205.90	18,166,905.90
2、本期增加金额	2,045,266.56	146,528.40	44,362.30	2,236,157.26
—计提	2,045,266.56	146,528.40	44,362.30	2,236,157.26
3、本期减少金额	660,760.72			660,760.72
—处置或报废	660,760.72			660,760.72
—转入在建工程				
4、期末余额	18,575,254.31	485,479.93	681,568.20	19,742,302.44
<b>三、减值准备</b>				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
—计提				
3、本期减少金额				
—处置或报废				
4、期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1、期末账面价值	11,280,575.75	417,361.91	54,636.94	11,752,574.60
2、上年年末账面价值	11,071,941.92	563,890.31	94,884.20	11,730,716.43

3. 期末公司无暂时闲置的固定资产。

4. 期末公司无通过经营租赁租入的固定资产。

5. 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### (十) 使用权资产

##### 1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,549,715.94	1,549,715.94
2. 本期增加金额	2,133,739.06	2,133,739.06
3. 本期减少金额	1,549,715.94	1,549,715.94
4. 期末余额	2,133,739.06	2,133,739.06

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 年初余额	774,857.96	774,857.96
2. 本期增加金额	774,857.96	774,857.96
(1) 计提	774,857.96	774,857.96
3. 本期减少金额	1,549,715.92	1,549,715.92
4. 期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,133,739.06	2,133,739.06
2. 年初账面价值	774,857.98	774,857.98

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 774,857.96 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 774,857.96 元(上期金额: 774,857.96)。本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 93,485.71 元。

本公司使用权资产主要为天津香江印制股份有限公司租赁的用于日常生产的厂房。

#### (十一) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件及其他	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	320,896.01	320,896.01
2. 本期增加金额		
—购置		
3. 本期减少金额		
—其他		
4. 期末余额	320,896.01	320,896.01
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	291,400.59	291,400.59
2. 本期增加金额	8,376.12	8,376.12

项目	软件及其他	合 计
一计提	8,376.12	8,376.12
3、本期减少金额		
一处置		
4、期末余额	299,776.71	299,776.71
<b>三、减值准备</b>		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
一计提		
3、本期减少金额		
一处置		
4、期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1、期末账面价值	21,119.30	21,119.30
2、上年年末账面价值	29,495.42	29,495.42

2. 期末无形资产中无使用寿命不确定的知识产权。
3. 期末无形资产中无具有重要影响的单项知识产权。
4. 期末无形资产中无所有权或使用权受到限制的知识产权。
5. 期末公司无未办妥产权证书的无形资产。

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	92,653.63	13,898.04	53,337.40	8,000.61
租赁负债	2,133,739.06	320,060.86		
<b>合 计</b>	<b>2,226,392.69</b>	<b>333,958.90</b>	<b>53,337.40</b>	<b>8,000.61</b>

### 2. 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,133,739.06	320,060.86		
<b>合 计</b>	<b>2,133,739.06</b>	<b>320,060.86</b>		

### (十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,222,000.00	8,778,556.45
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>9,222,000.00</b>	<b>8,778,556.45</b>

本期末无已到期未支付的应付票据。

### (十四) 应付账款

#### 1. 应付账款列示:

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	5,646,166.76	7,912,058.08
1-2年(含2年)	12,285.40	4,599.15
2-3年(含3年)	739.15	
3年以上	92,412.08	104,697.48
<b>合 计</b>	<b>5,751,603.39</b>	<b>8,021,354.71</b>

#### 2. 期末公司账龄超过一年且金额重要的应付账款

单位名称	金额(一年以上)	未偿还或结转的原因
广东桑泰科技有限公司	96,147.48	未到结算期
天津市展跃电子技术有限公司	8,550.00	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>104,697.48</b>	—

### (十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	6,701,613.39	905,322.41
合同结算		
<b>合 计</b>	<b>6,701,613.39</b>	<b>905,322.41</b>

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	650,252.17	7,473,936.68	7,542,515.43	581,673.42
二、离职后福利-设定提存计划		891,929.07	891,929.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	650,252.17	8,365,865.75	8,434,444.50	581,673.42

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	600,699.25	6,166,982.52	6,230,544.04	537,137.73
二、职工福利费		357,438.10	357,438.10	
三、社会保险费		472,879.07	472,879.07	
1、医疗保险		438,984.93	438,984.93	
2、工伤保险		16,054.78	16,054.78	
3、生育保险		17,839.36	17,839.36	
四、住房公积金		335,946.00	335,946.00	
五、职工教育经费和工会经费	49,552.92	140,690.99	145,708.22	44,535.69
六、短期带薪缺勤				
七、其他				
合计	650,252.17	7,473,936.68	7,542,515.43	581,673.42

3. 设定提存计划列示

设定提存计划项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		856,250.35	856,250.35	
二、失业保险金		35,678.72	35,678.72	
三、企业年金缴费				
合计		891,929.07	891,929.07	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	357,012.92	779,269.67
个人所得税	9,743.31	15,254.23
城市维护建设税	24,990.90	52,913.41
教育费附加	10,710.39	22,677.18
地方教育费附加	7,140.26	15,118.12
企业所得税	139,746.24	416,974.67
印花税		4,501.30
<b>合计</b>	<b>549,344.02</b>	<b>1,306,708.58</b>

**(十八) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,188.65	88,291.52
<b>合计</b>	<b>57,188.65</b>	<b>88,291.52</b>

注：报告期末无重要的已逾期未支付的利息。

**1. 其他应付款**

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款		
服务费	57,188.65	88,291.52
<b>合计</b>	<b>57,188.65</b>	<b>88,291.52</b>

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	584,023.11	846,568.87
<b>合计</b>	<b>584,023.11</b>	<b>846,568.87</b>

**(二十) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,719,131.60	906,377.20
减：未确认的融资费用	585,392.54	59,808.33
重分类至一年内到期的非流动负债	584,023.11	846,568.87
租赁负债净额	<b>1,549,715.95</b>	

### (二十一) 股本

投资者名称	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、法人股东							
二、自然人股东	<b>13,600,000.00</b>						<b>13,600,000.00</b>
其中：苑素香	10,880,000.00						10,880,000.00
陈卓	2,720,000.00						2,720,000.00
合计	<b>13,600,000.00</b>						<b>13,600,000.00</b>

注：1、2004年6月7日公司取得由天津博达有限责任会计师事务所出具的津博达验内(2004)3-043号验资报告，公司注册资本50万元，由自然人苑素香出资40万元，陈志江出资10万元。

2、2004年10月16日陈志江与陈卓签订股份转让协议，陈卓以10万元人民币取得本公司20%股权，股权转让后本公司注册资本仍为50万元人民币，股东苑素香占注册资本80%，陈卓占注册资本20%。

3、2011年2月10日公司取得由天津比伦会计师事务所有限公司出具的津比伦验内(2011)106号验资报告，公司注册资本增加至200万元，变更后股东苑素香出资160万元，陈卓出资40万元。

4、2012年8月14日公司取得由天津海霞会计师事务所有限公司出具的津海霞验内(2012)300号验资报告，公司注册资本增加至500万元，变更后股东苑素香出资400万元，陈卓出资100万元。

5、2012年10月31日公司取得由天津海霞会计师事务所有限公司出具的津海霞验内(2012)359号验资报告，公司注册资本增加至800万元，变更后股东苑素香出资640万元，陈卓出资160万元。

6、2015年9月30日，经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认的本公司净资产值13,645,159.44元，按1.0033:1的比例折合本为本公司股本1,360.00万股(每股

面值 1 元)，净资产超过股本总额部分作为本公司的资本公积，各发起人在本公司的持股比例不变。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 10 月 16 日出具天职专字 [2015]14109 号验资报告。

#### （二十二） 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	45,159.44			45,159.44
<b>合计</b>	<b>45,159.44</b>			<b>45,159.44</b>

#### （二十三） 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,609,703.03	197,560.81		2,807,263.84
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>2,609,703.03</b>	<b>197,560.81</b>		<b>2,807,263.84</b>

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按本年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

#### （二十四） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,419,779.81	3,677,435.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,419,779.81	3,677,435.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,975,608.09	6,683,799.42
减：提取法定盈余公积	197,560.81	668,379.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,992,000.00	6,296,800.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		-23,725.25
期末未分配利润	2,205,827.09	3,419,779.81

#### （二十五） 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,932,408.52	34,621,948.72	52,060,258.36	36,679,834.83
其他业务	1,070,089.56	1,090,473.12		
<b>合计</b>	<b>50,002,498.08</b>	<b>35,712,421.84</b>	<b>52,060,258.36</b>	<b>36,679,834.83</b>

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
印刷制品收入	48,932,408.52	52,060,258.36
<b>合计</b>	<b>48,932,408.52</b>	<b>52,060,258.36</b>

## 2. 合同产生的收入情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履行义务分类		
其中：在某一时点确认收入	50,002,498.08	52,060,258.36
在某一时间段内确认收入		
<b>合计</b>	<b>50,002,498.08</b>	<b>52,060,258.36</b>

## (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	140,989.68	145,948.90
教育费附加	60,424.14	62,549.50
地方教育附加	40,282.77	41,699.67
印花税	10,578.89	11,923.75
车船税	4,775.00	4,962.50
土地使用税	7,500.00	4,687.50
<b>合 计</b>	<b>264,550.48</b>	<b>271,771.82</b>

## (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	558,601.93	586,364.34

项目	本期金额	上期金额
招投标费用	2,045.30	7,963.00
业务宣传费	25,660.40	38,490.54
业务招待费	385,630.64	79,650.24
交通费	325.41	145.13
邮电通讯费	2,457.84	2,877.72
差旅费	38,426.38	45,358.06
<b>合 计</b>	<b>1,013,147.90</b>	<b>760,849.03</b>

**(二十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,296,788.38	1,569,392.39
职工福利费	355,184.00	423,861.00
职工教育经费	4,986.00	
工会经费	135,704.99	142,218.70
工会会费	3,130.00	
业务招待费	150,013.84	303,654.61
修理费	11,549.56	72,300.00
办公费	110,209.71	92,269.67
水电费	1,893.69	4,609.15
差旅费	188,026.72	5,626.53
固定资产折旧费	164,106.00	81,171.86
聘请中介机构费	886,210.66	552,287.85
汽车费用	101,930.73	124,778.97
邮电通讯费	3,000.00	1,900.00
交通费	12,416.85	4,297.76
残疾人保障金	87,636.90	87,657.12
房租	87,371.58	117,271.12
采暖费	12,231.10	15,865.32
无形资产摊销	8,376.12	8,376.12

项目	本期金额	上期金额
环境保护费	6,594.44	10,508.90
其他管理费用	11,320.75	73,584.92
<b>合 计</b>	<b>3,638,682.02</b>	<b>3,691,631.99</b>

**(二十九) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人员人工	2,821,066.10	2,823,669.64
直接投入	650,641.56	199,651.36
固定资产折旧	616,237.40	101,760.18
其他	2,150.58	
<b>合计</b>	<b>4,090,095.64</b>	<b>3,125,081.18</b>

**(三十) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	63,078.03	270,258.26
减：利息收入	1,921.00	7,316.53
加：汇兑净损失		
减：汇兑净收益	8,743.33	89,628.11
加：其他支出	9,911.48	10,248.67
<b>合计</b>	<b>62,325.18</b>	<b>183,562.29</b>

**(三十一) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,000.00	27,852.38
增值税加计抵减	64,987.97	
<b>合计</b>	<b>66,987.97</b>	<b>27,852.38</b>

注：政府补助具体情况见附注五、(四十)政府补助。

**1. 计入其他收益的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
失业人员一次性补贴	2,000.00		其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		26,352.38	其他收益
一次性扩岗补助		1,500.00	其他收益
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>27,852.38</b>	

(三十二) 投资收益 (损失以“-”号填列)

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	125,472.36	247,226.73
<b>合计</b>	<b>125,472.36</b>	<b>247,226.73</b>

(三十三) 公允价值价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,000,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
<b>合计</b>	<b>-3,000,000.00</b>	

(三十四) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-39,316.23	28,570.87
其他应收款坏账损失		
<b>合计</b>	<b>-39,316.23</b>	<b>28,570.87</b>

(三十五) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		-19,565.29	
其中：固定资产处置利得		-19,565.29	
固定资产处置损失			
<b>合计</b>		<b>-19,565.29</b>	

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,769.91	
其他	604.40	11,569.42	604.40
<b>合计</b>	<b>604.40</b>	<b>13,339.33</b>	<b>604.40</b>

### (三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,435.88		20,435.88
对外捐赠	1,500.00	5,000.00	1,500.00
税收滞纳金	616.74		616.74
其他	33,801.19	9,133.90	33,801.19
<b>合计</b>	<b>56,353.81</b>	<b>14,133.90</b>	<b>56,353.81</b>

### (三十八) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	222,364.22	705,479.72
递延所得税费用	-5,897.43	4,285.63
其他	126,594.83	237,252.57
<b>合计</b>	<b>343,061.62</b>	<b>947,017.92</b>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,318,669.71
按适用税率计算的所得税费用	797,800.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	126,594.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,180.67
研发费加计扣除的影响	-613,514.35

项目	本期金额
利用以前期间的税务亏损	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期使用的税收优惠	
其他	
所得税费用	343,061.62

### (三十九) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,925.22	1,586.55
保证金	1,510,000.00	488,456.00
往来款		49,900.00
补贴款	2,000.00	27,852.38
赔偿款	600.00	10,675.00
押金	20,000.00	
其他	11,374.18	6,008.88
合计	<b>1,545,899.40</b>	<b>584,478.81</b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	900,000.00	4,016,750.00
手续费支出	10,180.67	9,842.74
往来款		52,500.00
费用支出	2,749,656.11	2,382,908.52
其他	25,467.00	9,133.90
合计	<b>3,685,303.78</b>	<b>6,471,135.16</b>

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财利息	55,465.56	740,731.13
设备退款		
<b>合 计</b>	<b>55,465.56</b>	<b>740,731.13</b>

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	951,696.00	951,696.00
<b>合 计</b>	<b>951,696.00</b>	<b>951,696.00</b>

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,975,608.09	6,683,799.42
加: 信用减值损失	39,316.23	-28,570.87
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,236,157.26	2,363,623.27
无形资产摊销	8,376.12	8,376.12
使用权资产摊销	774,857.98	774,857.96
长期待摊费用摊销		
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)		-19,565.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,435.88	-1,769.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,743.33	89,326.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-125,472.36	-247,226.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-325,958.29	4,285.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	320,060.86	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,490,465.41	1,019,104.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	639,840.53	2,150,427.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,962,202.07	5,311,858.25

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,043,702.29	18,108,526.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	598,117.55	479,971.56
减：现金的期初余额	479,971.56	1,050,457.95
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	118,145.99	-570,486.39

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	598,117.55	479,971.56
其中：库存现金		3,361.05
可随时用于支付的银行存款	598,117.55	476,610.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	598,117.55	479,971.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,611,000.11	保证金、利息

项目	期末账面价值	受限原因
合计	4,611,000.11	

## (四十二) 政府补助

### 1. 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴			26,352.38	其他收益
失业人员一次性补贴	2,000.00			其他收益
一次性扩岗补助			1,500.00	其他收益
合计	2,000.00		27,852.38	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

### (二) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人名称	籍贯	身份证号码	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
苑素香	天津	120*****1541	80.00	80.00

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈卓	苑素香之子、董事、总经理
苑建嶺	董事、副总经理
傅强	董事
刘月龙	董事
张廷元	监事会主席
卢晓	监事
宫书康	职工监事
吴琼	董事会秘书
闫妍	财务总监

### (三) 关联交易情况

1. 报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 报告期内公司关联担保、抵押情况

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

3. 报告期内公司无关联方资产转让、债务重组情况。

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,188,605.94	1,149,811.45

#### 5. 报告期内公司无其他关联交易。

### 八、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

### 九、 资产负债表日后事项

1. 2022年12月28日，公司与中国民生银行股份有限公司天津分行签订编号为HT2110202238180888的《综合授信合同》，授信额度为6,370,000.00元，授信期限为2022年12月27日至2025年12月27日，由苑素香提供最高额担保，并签订编号为HT2110202238180888-1的最高额担保合同，由苑素香提供最高额抵押，并签订编号为HT2110202238180888-2的最高额担保合同。2023年10月27日，企业在该信用额度下开具银行承兑汇票1,311,000.00元，2023年11月30日，开具银行承兑汇票1,076,000.00元，2023年12月25日，开具银行承兑汇票1,618,000.00元，2024年1月29日，开具银行承兑汇票1,828,000.00元，2024年2月28日，开具银行承兑汇票610,000.00元，2024年3月29日，开具银行承兑汇票1,004,000.00元，截至报告出具日，共开具银行承兑汇票7,447,000.00元，已使用授信额度3,723,500.00元。

### 十、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十一、 补充资料

#### (一) 当期非经营性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-19,565.29
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	66,987.97	27,852.38

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,749.41	-794.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>-2,988,761.44</b>	<b>7,492.52</b>
所得税影响额	-448,314.22	1,123.88
少数股东权益影响额（税后）	-	
<b>合计</b>	<b>-2,540,447.22</b>	<b>6,368.64</b>

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.56	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	21.86	0.33	0.33

---

天津香江印制股份有限公司  
二〇二四年四月二十四日

## 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

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本报告期初无影响。

#### 2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

#### 3、重要前期差错更正

公司本期无重要前期差错更正。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	66,987.97
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,749.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,988,761.44</b>
减：所得税影响数	-448,314.22
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,540,447.22</b>

---

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用