



广大纸业

NEEQ: 872681

天津广大纸业股份有限公司



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、公司负责人李龙、主管会计工作负责人王之峰及会计机构负责人（会计主管人员）杨红梅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 .....	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司综合办公室内

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、广大纸业	指	天津广大纸业股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、总经理助理、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《天津广大纸业股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津广大纸业股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Grand paper Industry co.,Ltd		
法定代表人	李龙	成立时间	1994年9月30日
控股股东	控股股东为（天津农垦红光有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（天津市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-纸制品制造（C223）-其他纸制品制造（C2239）		
主要产品与服务项目	医疗记录纸生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广大纸业	证券代码	872681
挂牌时间	2018年2月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号证券大厦16层 021-38565619		
联系方式			
董事会秘书姓名	翟国红	联系地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司厂区
电话	022-26952860	电子邮箱	bgs26952860@163.com
传真	022-26954798		
公司办公地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司厂区	邮政编码	300401
公司网址	<a href="http://www.gdecg.com">http://www.gdecg.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91120113239420955Q		
注册地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、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

##### 1.商业模式

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

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

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

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

##### 2.经营计划实现情况

报告期内，公司紧紧围绕整体战略目标，积极推进、全面落实年度工作计划，公司始终坚持以客户为中心，加强产品的研发创新，在公司管理层和全体员工的共同努力下，2023 年公司保持持续稳定发展。

##### (1) 报告期内公司财务业绩情况

截止报告期末，公司资产总额为1亿元，同比增长17.6%，负债总额为3567.43万元，同比增长49.18%，资产负债率为35.65%，较上年期末小幅上涨，归属于挂牌公司股东净资产为6438.28万元，较上年期末增长5.25%。

报告期内，公司实现营业收入6785.87万元，同比增长12.29%；归属于挂牌公司股东的净利润595.76万元，同比增长65.88%。公司业绩整体显著增长。

##### (2) 报告期内公司业务情况

报告期内，公司的盈利主要来源于自产医疗记录纸的销售以及利用自身渠道优势经销各类纸制品。在自产医疗记录纸销售方面，公司按照客户的需求行制版、分切、印刷、包装，生产出客户定制产成品，提高产品的附加价值从而获取利润。在产品质量方面，公司采购进口原纸作为生产原料，并配备了多台技术水平处于行业领先地位的记录纸印刷机及配套设备，加之公司20多年不断提升的生产工艺，使得成品的纸张质量及印刷质量得到了有力的保障。在不断提高产品质量的同时，公司还对产业资源进行了

整合对接，配置了高效的物流运输体系，进一步提高了公司对下游客户的议价能力。在各类纸制品经销方面，公司利用其完善的营销渠道整合资源，获取客户需求信息，购置客户需要的商品，在购置成本的基础上形成溢价销售给客户，此部分业务在帮助公司获取了销售利润的同时，维护并拓宽了公司的营销渠道，与公司的自产医疗记录纸销售业务形成了良性的循环。目前，公司产品已经覆盖全国 30 多个省市自治区，并远销国外多个国家和地区。在此基础上，公司突破传统的线下销售和盈利模式，积极利用电子商务平台，开拓新的业务渠道，扩大自身的品牌效应。品牌影响力的提升与公司固有的营销渠道优势对公司盈利能力产生了协同增效的效果，形成了公司在行业内成熟的盈利模式。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,858,691.70	60,429,201.39	12.29%
毛利率%	41.41%	40.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,957,586.95	3,591,461.98	65.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,583,449.74	3,460,839.48	61.33%
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）	9.52%	5.90%	-
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）	8.93%	5.68%	-
基本每股收益	0.1324	0.0798	65.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,968,100.6800	86,358,659.8100	16.92%
负债总计	36,585,332.4700	25,188,478.5500	45.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,382,768.21	61,170,181.26	5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.36	5.20%
资产负债率%（母公司）	36.23%	29.17%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	2.7%	3.73%	-
利息保障倍数	19.16	14.12	-
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	3,067,734.48	36,312,888.54	-91.55%
应收账款周转率	8.20	6.83	-
存货周转率	2.86	3.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.92%	-2.45%	-

营业收入增长率%	12.29%	-2.63%	-
净利润增长率%	65.88%	-23.90%	-

### 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	61,458,413.09	60.87%	53,663,945.80	53.15%	14.52%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	6,907,287.88	6.84%	7,977,275.26	7.90%	-13.41%
预付款项	835,435.62	0.83%	2,217,756.28	2.20%	-62.33%
其他应收款	7,212,724.28	7.14%	86,010.12	0.09%	8,285.90%
存货	12,748,730.52	12.63%	9,529,647.07	9.44%	33.78%
投资性房地产	275,302.30	0.27%	287,403.50	0.28%	-4.21%
固定资产	3,640,893.37	3.61%	4,507,215.50	4.46%	-19.22%
使用权资产	3,643,965.91	3.61%	5,101,552.38	5.05%	-28.57%
长期待摊费用	2,119,021.88	2.10%	697,791.94	0.69%	203.68%
递延所得税资产	2,126,325.83	2.11%	2,290,061.96	2.27%	-7.15%
短期借款	8,007,833.32	7.93%	0.00	0.00%	100.00%
应付票据	2,513,172.45	2.49%	1,233,366.90	1.43%	103.77%
应付账款	1,421,448.88	1.41%	1,173,758.49	1.36%	21.10%
合同负债	2,669,962.41	2.64%	3,188,485.76	3.69%	-16.26%
应付职工薪酬	4,588,743.15	4.54%	4,565,958.63	5.29%	0.50%
应交税费	2,222,501.55	2.20%	1,983,556.58	2.30%	12.05%
其他应付款	9,699,313.69	9.61%	3,782,237.87	4.38%	156.44%
一年内到期的非流动负债	1,563,045.53	1.55%	3,366,952.69	3.90%	-53.58%
其他流动负债	347,095.01	0.34%	414,503.01	0.48%	-16.26%
租赁负债	2,641,225.00	2.62%	4,204,270.52	4.87%	-37.18%
递延所得税负债	910,991.48	0.9%	1,275,388.10	1.48%	-28.57%

#### 项目重大变动原因：

1. 2023 年新增流动资金贷款使公司货币资金增加；
2. 2023 年贸易业务中新增冷冻牛肉等商品贸易业务，年终存货中有部分冷冻牛肉产品，使存货增加；
3. 在冷冻牛肉等商品贸易业务中，公司作为客户的代理人开展业务，账务处理按照净额法核算，相关客户和供应商的款项结算在其他应收款和其他应付款中核算，导致公司 2023 年末其他应收和其他应付的余额相对增加较大。
4. 长期待摊费用的增加为 2023 年公司对固定资产进行了维护改造。



## (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	67,858,691.70	-	60,429,201.39	-	12.29%
营业成本	39,759,540.87	58.59%	36,159,123.80	59.84%	9.96%
毛利率%	41.41%	-	40.16%	-	-
税金及附加	610,037.87	0.90%	518,710.96	0.86%	17.61%
销售费用	8,885,298.81	13.09%	8,575,318.66	14.19%	3.61%
管理费用	10,468,969.00	15.43%	9,315,460.68	15.42%	12.38%
研发费用	633,537.80	0.93%	596,739.86	0.99%	6.17%
财务费用	-749,792.64	-1.10%	9,808.11	0.02%	-7,744.62%
其他收益	197,285.60	0.29%	140,742.02	0.23%	40.18%
信用减值损失	-757,082.98	-1.12%	-238,224.92	-0.39%	217.80%
营业利润	7,691,302.61	11.33%	5,156,556.42	8.53%	49.16%
营业外收入	345,171.00	0.51%	107,511.11	0.18%	221.06%
营业外支出	41,554.31	0.06%	74,089.79	0.12%	-43.91%
所得税费用	2,037,332.35	3.00%	1,598,515.76	2.65%	27.45%
净利润	5,957,586.95	8.78%	3,591,461.98	5.94%	65.88%

#### 项目重大变动原因：

公司 2023 年度利润增长显著，主要原因为公司主营的医用记录纸销量增长，同时新开发的标签纸产品 2023 年销量显著增长，实现了利润的增量。

### 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	67,836,357.76	60,343,885.14	12.42%
其他业务收入	22,333.94	85,316.25	-73.82%
主营业务成本	39,749,166.75	36,148,749.68	9.96%
其他业务成本	10,374.12	10,374.12	0.00%

#### 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
心电图纸	38,626,328.62	22,825,180.06	40.91%	17.95%	17.53%	0.52%
胎儿监护纸	9,588,351.47	3,815,920.87	60.20%	-11.59%	-6.81%	-3.28%

生化分析仪纸	4,180,696.49	2,645,881.95	36.71%	-0.56%	-0.93%	0.63%
其他纸制品	131,217.21	74,959.45	42.87%	20.92%	33.74%	-11.33%
耦合剂	3,540,050.07	2,448,907.87	30.82%	23.06%	20.41%	5.19%
消毒凝胶	3,369.90	66.77	98.02%	-99.75%	-99.99%	0.00%
产品标签纸	4,951,351.83	2,871,745.25	42.00%	57.31%	19.15%	79.27%
贸易类产品	6,814,992.17	5,066,504.53	25.66%	34.07%	4.87%	418.38%
房屋租赁	22,333.94	10,374.12	53.55%	-20.24%	0.00%	-14.93%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

2023 年公司营业收入较上年同期实现增长，主要为国内销售和出口海外的心电图记录纸、超声耦合剂销售增长显著，同时 2022 年新开发的标签纸业务经过一年的磨合，2023 年实现产销量达到预计规模，实现了营业收入的增量。

#### 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	北京品尚全科贸有限公司	7,339,922.03	10.82%	否
2	宏傲国际贸易（天津）有限公司	3,078,623.35	4.54%	否
3	天津海河乳品有限公司	2,384,179.17	3.51%	是
4	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,285,880.93	3.37%	否
5	墨西哥 NEO TECNIA S.A. DE C.V.	1,397,765.99	2.06%	否
合计		16,486,371.47	24.30%	-

#### 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	HANSOL PAPER CO., LTD	6,607,061.83	15.34%	否
2	广东冠豪高新技术股份有限公司	6,286,244.68	14.59%	否
3	河南中鹏伟业供应链管理有限公司	3,875,092.09	9.00%	否
4	青岛恒中纸业有限公司	3,217,699.12	7.47%	否
5	潍坊鼎耀商贸有限公司	2,680,044.25	6.22%	否
合计		22,666,141.97	52.61%	-

### (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	3,067,734.48	36,312,888.54	-91.55%
投资活动产生的现金流量净额	-334,117.20	-1,073,627.76	68.88%

筹资活动产生的现金流量净额	1,663,077.05	-11,783,734.96	114.11%
---------------	--------------	----------------	---------

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金净流入额较上年同期大幅减少，主要原因为 2022 年收回了原材辅料集中采购的预付款，2023 年未执行原材辅料的集中采购。

投资活动产生的现金净流出额较上年同期减少，原因为 2023 年机器设备等固定资产的投入减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加，原因为今年新增了流动资金贷款。

## 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
市场竞争的风险	<p>医疗记录纸市场相对较分散，各区域市场均有满足本地市场的小微型生产企业。虽然公司作为国内发展较早、经销网络广泛、产品齐全、生产经验丰富的医疗记录纸供应商，且具有为客户提供个性化产品解决方案的能力，但是，若本公司不能保持良好的产品质量并积极有效的维护客户关系，将会受到国内地方性医疗记录纸小微型供应企业的竞争，公司产品在部分地区的市场将受到挑战，存在导致公司产品销售收入下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续通过技术改进、精细化运营等方式降低运营成本，提高市场竞争力。</p>
人才流失的风险	<p>公司在长期的生产实践中培养了一批掌握生产工艺和核心技术的人才，他们在生产制造、工艺改进、设备改造方面发挥</p>

	<p>了重要作用，是公司产品质量合格稳定的重要保障。在未来发展过程中如果发生人才流失，将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大对核心人才的激励机制和培训机制，完善公司的晋升机制；同时，公司注重企业文化的建设和创造良好的工作环境，加强对员工的人文关怀，重视员工团建，使员工对公司具有归属感。</p>
公司治理的风险	<p>股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险，公司管理层的规范治理意识需要在实际运作中不断增强。</p> <p>应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会会议决议的切实执行，不断完善法人治理结构。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司属于医疗记录纸的纸制品生产加工企业。报告期内，原材料在公司生产成本中所占比例一般较大。近年来，纸类等原材料价格均有不同程度的波动。如未来因国家环保整治、淘汰过剩产能以及需求增长等因素，将会促使造纸行业供应减少，致使公司的原材料价格上涨。虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司密切关注市场动态，灵活调整采购策略，加强成本控制，寻求多元化原材料来源，以应对未来可能出现的原材料价格波动风险，确保公司的生产经营和盈利水平不受影响。</p>
产品替代风险	<p>纸制品行业是国民经济中的一大重要产业，目前公司的主要产品是医疗记录纸，属于中高档产品，具有一定技术优势。但世界各国对纸制品加工设备、生产技术、生产工艺、原辅材料及产品开发等都有较大的投入，产品更新换代较快。未来随着终端医疗检测仪器技术及工艺水平的提高，互联网技术在医疗领域的推广，医疗记录纸存在被其他新产品替代的风险。</p> <p>应对措施：公司通过加强技术研发与创新、关注市场动态、加强品牌建设、培养高素质人才等措施，以应对市场变化，保持竞争优势，实现可持续发展。</p>
火灾风险	<p>公司在生产过程中，使用的原材料、包装物以及生产出来的医疗记录纸产成品均为易燃物。从原材料进入生产车间到产成品进入消费市场的过程中，公司需要保存大量的易燃物。因此，一旦发生火灾，将会给公司造成巨大损失。</p> <p>应对措施：通过加强防火设施建设、完善管理制度、加强易燃物存储和管理以及与消防部门的沟通协作，共同构建一个安全、稳定的生产环境。</p>
产业政策的风险	<p>根据目前国家发改委造纸产业发展方面的政策，国家提倡</p>

	<p>研究开发低定量、功能化纸及纸板新产品，重点开发低定量纸及纸板、含机械浆的印刷书写纸、液体包装纸板、食品包装专用纸、低克重高强度的瓦楞原纸及纸板等产品，积极研发信息用纸、国防及通讯特种用纸、农业及医疗特种用纸等，增加造纸品种。现阶段，国家产业政策有利于我国医疗记录纸行业的发展，但是如果国家产业政策出现调整，公司的生产经营可能受到一定影响。</p> <p>应对措施：通过加大研发投入、开发新产品、关注政策动态、加强合作伙伴关系以及加强内部管理等措施，确保生产经营的稳定性和可持续发展。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东天津农垦红光有限公司持有公司股份 3825 万股，占公司总股本的 85%，并通过天津市森朗农业发展有限公司间接持有公司股份 675 万股，占公司总股本的 15%，处于绝对控股地位；天津食品集团有限公司持有天津农垦红光有限公司 100% 股权；天津市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“天津市国资委”）间接持有天津食品集团有限公司 96.13% 的股权，为公司的实际控制人。公司实际控制人、间接控制人、控股股东均能够对股份公司的经营决策、财务政策以及人事任免等重大事项施予重大影响。尽管本公司已建立起规范有效的公司治理结构，且公司自设立以来主营业务及核心团队稳定，但若实际控制人利用其特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，可能对公司造成不利影响。</p> <p>应对措施：加强公司治理结构的规范和有效性，健全公司内部控制机制，对经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行严格的监督和审查，确保各项决策都是合法合规的。同时加强与各股东的沟通和协调，建立良好的合作关系，共同推动公司的发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (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

##### (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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,500,000.00	456,198.55
销售产品、商品，提供劳务	259,500,000.00	4,508,096.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	4,800,000.00	2,036,862.98
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>-企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2022 年 12 月 26 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，并经 2023 年 1 月 10 日 2023 年第一次临时股东大会审议通过。上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常需要，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (三) 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
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 1 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

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	保证金	4,631,139.86	4.59%	保障银行承兑汇票到期兑付
专利	无形资产	质押	-	-	质押给担保公司，申请银行贷款
<b>总计</b>	-	-	4,631,139.86	4.59%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

正常的票据结算和质押担保贷款，对公司正常经营无不良影响。

## 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	6,750,000	15%	0	6,750,000	15%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,250,000	85%	0	38,250,000	85%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,250,000	85%	0	38,250,000	85%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	天津农垦红光有限公司	38,250,000	0	38,250,000	85%	38,250,000	0	0	0
2	天津市森朗农业发展有限公司	6,750,000	0	6,750,000	15%	0	6,750,000	0	0
合计		45,000,000	0	45,000,000	100%	38,250,000	6,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津市森朗农业发展有限公司为公司控股股东天津农垦红光有限公司的子公司。



## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

天津农垦红光有限公司，法定代表人：李洪春，成立日期：1981年8月20日，统一社会信用代码：91120113103933153Q，注册资本 19881 万元。

报告期内控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

天津市人民政府国有资产监督管理委员会，是经天津市人民代表大会批准设置的，是天津市人民政府直属正局级特设机构。天津市人民政府国有资产监督管理委员会通过天津泰达投资控股有限公司、天津国宇企业服务有限公司、天津弘康企业管理有限公司、天津弘政企业管理有限公司、天津国宇智造有限公司、天津弘智企业管理有限公司、天津弘源企业管理有限公司持有天津泰达实业集团有限公司 100% 的股权，天津泰达实业集团有限公司持有天津渤海国有资产经营管理有限公司 100% 的股权，天津渤海国有资产经营管理有限公司直接和间接通过天津津鼎企业管理服务有限公司、津联（天津）商务信息咨询有限公司控制天津食品集团有限公司，天津食品集团有限公司持有天津农垦红光有限公司 100% 的股权。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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

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	0.61	0	0
合计	0.61	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2022 年年度权益分派已于 2023 年 7 月 7 日实施完毕。

### (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	0.92	0	0

## 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				
李龙	董事长	男	1975年6月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
徐蒲宁	董事	男	1971年6月	2023年2月1日	2023年10月24日	0	0	0	0%
孙朗	董事	男	1985年2月	2023年10月25日	2026年1月31日	0	0	0	0%
岳建生	董事、 总经理	男	1969年7月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
曲雅萍	董事	女	1974年11月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
叶菲	董事	男	1989年3月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
陈鹏	董事	男	1991年11月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
翟国红	职工董 事、董 事会 秘书、 总经 理助 理	女	1982年3月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
宋文娟	监事会 主席	女	1968年11月	2023年2月1日	2023年12月10日	0	0	0	0%
许喆	监事会 主席	男	1983年11月	2023年12月11日	2026年1月31日	0	0	0	0%
马灏	监事	男	1988年9月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
魏丽萍	职工监 事	女	1983年7月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
王之峰	财务负 责人	男	1981年1月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
李小静	副总经 理	女	1980年6月	2024年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
谢艳琼	副总经	男	1987年2月	2023年2月1日	2023年5月22日	0	0	0	0%

	理								
程国栋	总经理助理	男	1968年11月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
杨红梅	总经理助理	女	1984年5月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李龙任天津农垦红光有限公司副总经理、董办主任，任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津红狮城投资发展有限公司的法人代表；孙朗任天津农垦红光有限公司总经理助理，天津农垦红光有限公司的控参股公司天津恒泰包装印刷有限公司的董事长，天津农垦红光有限公司全资子公司天津市津工机动车驾驶员培训有限公司和天津市津工驾驶员考试场地管理服务有限公司的董事长；许喆任天津农垦红光有限公司人力资源部副部长；叶菲任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的支部书记，任天津农垦红光有限公司的控股公司华北城（天津）贸易有限公司董事；马灏任天津农垦红光有限公司外派二级财务总监；曲雅萍任天津农垦红光有限公司党委工作部部长，天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司董事；岳建生任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的董事；其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人均无关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢艳琼	副总经理	离任	无	工作调动
杨红梅	无	新任	总经理助理	经营需要
徐蒲宁	董事	离任	无	工作调动
孙朗	无	新任	董事	经营需要
宋文娟	监事会主席	离任	无	工作调动
许喆	无	新任	监事会主席	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

杨红梅，女，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黑龙江八一农垦大学，本科学历，学士学位。2005年9月-2009年6月，黑龙江八一农垦大学学生；2009年6月-2016年9月，就职于天津广大纸业有限公司，担任财务科职员；2016年10月-2019年2月，就职于天津广大纸业股份有限公司，担任财务部副部长；2019年3月-2021年1月，就职于天津广大纸业股份有限公司，担任审计部部长；2021年2月-至今，就职于天津广大纸业股份有限公司，担任财务部部长。

孙朗，男，出生于1985年2月，2008年7月-2011年11月，在天津文怡美容艺术学院开发部任工程师；2010年12月至今，在朗泰纳科技（天津）有限公司任董事职务；2011年12月-2016年9月，在天津农垦红光有限公司土地基建部任科员；2016年9月-2019年12月，在天津农垦红光有限公司资产管理运营部任副部长职务；2019年12月-2022年12月，在天津农垦红光有限公司资产管理运营部任部长职务；2022年8月至今，在天津市津工机动车驾驶员培训有限公司任董事长职务；2022年8月至今，天津市津工驾驶员考试场地管理服务有限公司任董事长职务；2022年11月至今，天津恒泰包装印刷有限公司任董事长职务；2022年12月至今，在天津农垦红光有限公司任总经理助理职务。

许喆，男，出生于 1983 年 11 月，2006.06-2010.03，在天津市无缝钢管厂技术处任科员；2010.03-2014.07，在天津市农工商天宁公司所属龙天畜牧养殖公司任科员；2014.07-2017.10，在天津市曙光农场劳资科、办公室任科员；2017.10-2019.02，在天津市红旗农场劳资科、办公室任科员；2019.02-2019.11，在天津农垦红光有限公司党委工作部任科员；2019.11-2020.11，在天津农垦红光有限公司人力资源部任科员；2020.11-2021.09，天津农垦红光有限公司人力资源部任部长助理；2021.09 至今，在天津农垦红光有限公司人力资源部任副部长。

(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	31	0	7	24
销售人员	25	2	0	27
财务人员	4	1	0	5
生产人员	67	0	1	66
员工总计	127	3	8	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	31	32
专科	24	24
专科以下	70	64
员工总计	127	122

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

为适应广大纸业公司改革和发展的需要，规范公司内部分配制度和分配结构，逐步建立适应现代企业制度要求的工资分配体系，充分发挥工资分配对员工激励的主导作用，增强企业的凝聚力和竞争力，根据公司生产经营实际情况特制定《天津广大纸业股份有限公司薪酬管理制度》。

公司将根据生产实际需要，合理安排培训计划，加强管理、销售、生产、技术等相关人员的培训。公司无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

公司治理方面的各项规章制度主要有《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》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等。本公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内,公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作,各项会议的召集、召开程序合法有效。未发现公司董事、高级管理人员利用自身权利和资源为己或他人谋利的违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立情况

公司现主要从事医疗记录纸的生产、加工和销售,并经销各类纸制品及医用卫生耗材等。公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系,具有完整的生产流程及相关生产技术。公司的业务独立于控股股东、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影响公司独立性的显失公平的关联交易。公司具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力,本公司的业务独立。

#### (二) 资产独立情况

公司拥有独立完整的资产,具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。与公司生产经营相关的主要机器设备、商标和专利等资产均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产,资产产权界定清晰,不存在争议,公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### (三) 人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》中规定的程序选举或聘任产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和总经理助理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪;公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

#### (四) 财务独立情况

公司设有独立的财务人员和财务核算体系,能够独立做出财务决策,具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司现持有中国人民银行天津分行颁发的《开户许可证》(核准号:J1100000929705),公司开设了独立的基本存款账户,开户银行:中国农业银行天津青光支行,账号:02-040501040001090,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况。公司作为独立的纳税人,已

在天津市国家税务局和天津市地方税务局进行税务登记。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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。

**(五) 机构独立情况**

公司设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，明确了各自的职权范围，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司组织结构健全，各职能部门分工明确，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。本公司的机构独立。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

1. 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。
2. 公司出纳人员无兼管稽核、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 26-00003 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 1504 室
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张磊 刘春虹 4 年 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	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	9 万

### 审计报告

大信审字[2024]第 26-00003 号

天津广大纸业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津广大纸业股份有限公司（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、现金流量表及股东权益变动表，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 2013 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。

治理层负责监督贵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：

（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，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：张磊

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：刘春虹

二〇二四年四月二十三日

## 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）	61,458,413.09	53,663,945.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	6,907,287.88	7,977,275.26
应收款项融资			
预付款项	五（三）	835,435.62	2,217,756.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	7,212,724.28	86,010.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	12,748,730.52	9,529,647.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>89,162,591.39</b>	<b>73,474,634.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（六）	275,302.30	287,403.50
固定资产	五（七）	3,640,893.37	4,507,215.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	3,643,965.91	5,101,552.38

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	2,119,021.88	697,791.94
递延所得税资产	五（十）	2,126,325.83	2,290,061.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,805,509.29</b>	<b>12,884,025.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>100,968,100.6800</b>	<b>86,358,659.8100</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	8,007,833.32	
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（十二）	2,513,172.45	1,233,366.90
应付账款	五（十三）	1,421,448.88	1,173,758.49
预收款项			
合同负债	五（十四）	2,669,962.41	3,188,485.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	4,588,743.15	4,565,958.63
应交税费	五（十六）	2,222,501.55	1,983,556.58
其他应付款	五（十七）	9,699,313.69	3,782,237.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）	1,563,045.53	3,366,952.69
其他流动负债	五（十九）	347,095.01	414,503.01
<b>流动负债合计</b>		<b>33,033,115.99</b>	<b>19,708,819.93</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）	2,641,225.00	4,204,270.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债		910,991.48	1,275,388.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,552,216.48</b>	<b>5,479,658.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,585,332.4700</b>	<b>25,188,478.5500</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	5,088,974.61	5,088,974.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	9,001,962.44	7,214,686.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	5,291,831.16	3,866,520.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		64,382,768.21	61,170,181.26
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>64,382,768.21</b>	<b>61,170,181.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>100,968,100.68</b>	<b>86,358,659.81</b>

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之皞

会计机构负责人：杨红梅

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>67,858,691.70</b>	<b>60,429,201.39</b>
其中：营业收入	五（二十五）	67,858,691.70	60,429,201.39
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>59,607,591.71</b>	<b>55,175,162.07</b>
其中：营业成本	五（二十五）	39,759,540.87	36,159,123.80

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）	610,037.87	518,710.96
销售费用	五（二十七）	8,885,298.81	8,575,318.66
管理费用	五（二十八）	10,468,969.00	9,315,460.68
研发费用	五（二十九）	633,537.80	596,739.86
财务费用	五（三十）	-749,792.64	9,808.11
其中：利息费用		440,142.65	395,549.99
利息收入		1,220,821.22	195,806.50
加：其他收益	五（三十一）	197,285.60	140,742.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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（三十二）	-757,082.98	-238,224.92
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>7,691,302.61</b>	<b>5,156,556.42</b>
加：营业外收入	五（三十三）	345,171.00	107,511.11
减：营业外支出	五（三十四）	41,554.31	74,089.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,994,919.30</b>	<b>5,189,977.74</b>
减：所得税费用	五（三十五）	2,037,332.35	1,598,515.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,957,586.95</b>	<b>3,591,461.98</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）			
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）		5,957,586.95	3,591,461.98
<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）		0.1324	0.0798
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之峰

会计机构负责人：杨红梅

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		85,867,700.61	70,262,106.88
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（三十六）1（1）	4,062,942.24	27,871,877.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,930,642.85</b>	<b>98,133,984.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,664,208.41	36,378,279.93
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		18,379,006.85	17,950,345.27
支付的各项税费		6,625,341.90	4,806,109.91
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）1（2）	12,194,351.21	2,686,360.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,862,908.37</b>	<b>61,821,095.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,067,734.48</b>	<b>36,312,888.54</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		12,580.00	25,004.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,580.00</b>	<b>25,004.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,697.20	1,098,632.62
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>346,697.20</b>	<b>1,098,632.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-334,117.20</b>	<b>-1,073,627.76</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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			7,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,939,149.99	3,150,368.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）2（1）	3,397,772.96	1,233,366.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,336,922.95</b>	<b>11,783,734.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,663,077.05</b>	<b>-11,783,734.96</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>4,396,694.33</b>	<b>23,455,525.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		52,430,578.90	28,975,053.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>56,827,273.23</b>	<b>52,430,578.90</b>

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之皞

会计机构负责人：杨红梅

(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	45,000,000.00				5,088,974.61				7,214,686.35		3,866,520.30		61,170,181.26
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	45,000,000.00				5,088,974.61				7,214,686.35		3,866,520.30		61,170,181.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,787,276.09		1,425,310.86		3,212,586.95
（一）综合收益总额											5,957,586.95		5,957,586.95
（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									1,787,276.09		-4,532,276.09		-2,745,000.00

1. 提取盈余公积								1,787,276.09		-1,787,276.09		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,745,000.00		-2,745,000.00
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、本期末余额</b>	45,000,000.00				5,088,974.61				9,001,962.44		5,291,831.16	64,382,768.21

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	45,000,000.00				5,088,974.61				6,137,247.75		4,412,496.92		60,638,719.28
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	45,000,000.00				5,088,974.61			6,137,247.75	4,412,496.92			60,638,719.28
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								1,077,438.60	-545,976.62			531,461.98
（一）综合收益总额									3,591,461.98			3,591,461.98
（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								1,077,438.60	-4,137,438.60			-3,060,000.00
1. 提取盈余公积								1,077,438.60	-1,077,438.60			0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,060,000.00			-3,060,000.00
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、本期末余额</b>	<b>45,000,000.00</b>				<b>5,088,974.61</b>				<b>7,214,686.35</b>		<b>3,866,520.30</b>		<b>61,170,181.26</b>

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之暉

会计机构负责人：杨红梅

# 天津广大纸业股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

天津广大纸业股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）前身为“天津市申信医疗器材有限公司”，成立于1994年9月30日。成立时注册资本50万元。公司于2020年12月11日取得天津市市场和质量监督管理委员会核发的统一社会信用代码为91120113239420955Q号《营业执照》。公司股票已于2018年2月12日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称为广大纸业，证券代码为872681。

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

法定代表人：李龙

地址：天津市北辰区京福公路东红光农场内

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事医疗记录纸生产、加工和销售；医疗卫生用品生产和销售。

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

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2024年4月23日经董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），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

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 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	占相应应收款项金额的 2.5%以上，且金额超过 20 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 2.5%以上，且金额超过 3.5 万元

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理

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

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

### 3. 合营企业的会计处理



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

#### (七) 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。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

#### (九) 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不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④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。

#### （十）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

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

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

应收账款组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款组合 2：本组合为关联方单位往来。

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

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 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、贷款承诺和财务担保合同等，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：

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

其他应收款组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

### (十一) 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）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 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。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

#### 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。

### (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。

## (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

## (十五) 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、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	0-5.00	1.90-12.50
机器设备	5-20	0-5.00	4.75-20.00
运输设备	5-10	0-5.00	9.50-20.00
办公设备	3-10	0-5.00	9.50-33.33
其他设备	3-10	0-5.00	9.50-33.33

## (十六) 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。

## (十七) 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。

## (十八) 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。

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。

## (十九) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十) 长期待摊费用

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

## (二十一) 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。

## (二十二) 预计负债

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

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 股份支付

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

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

### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

#### 1. 金融负债和权益工具的划分

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

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工

具,如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算,则该衍生工具是权益工具;如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产,或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产,或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产,则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

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

## (二十五)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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法:

### 1.销售商品

本公司生产和外购各类纸制品、医用耗材等产品并销售予各地经销商及终端客户。本公司将产品按照销售合同的规定交付给指定的承运人或运至约定交货地点,双方完成货物交接

后确认收入。本公司给予客户的信用期限根据客户的信用风险特性确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成本。

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

## 2. 贸易收入

公司收到货款，仓库出库与客户完成货物交接手续确认收入。

## 3. 租赁收入

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

## (二十六) 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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 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。

## (二十九) 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. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，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。

## 3. 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，除以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。

## (三十)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。

执行新租赁准则对 2023 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
------	------------------	------	----------------



递延所得税资产	1,014,673.86	1,275,388.10	2,290,061.96
递延所得税负债		1,275,388.10	1,275,388.10

## 2. 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

#### (1) 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	289.21	333.47
银行存款	25,734,143.99	13,265,124.62
其他货币资金	35,723,979.89	40,398,487.71
<b>合计</b>	<b>61,458,413.09</b>	<b>53,663,945.80</b>
其中：存放在境外的款项总额		

#### (2) 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,631,139.86	1,233,366.90
<b>合计</b>	<b>4,631,139.86</b>	<b>1,233,366.90</b>

### (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(含1年)	6,977,159.13	8,254,310.05
1至2年	573,395.86	322,253.81
2至3年	271,312.67	74,495.85
3年以上	68,492.20	1,444.70
小计	7,890,359.86	8,652,504.41
减: 坏账准备	983,071.98	675,229.15
<b>合计</b>	<b>6,907,287.88</b>	<b>7,977,275.26</b>

2. 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	202,138.45	2.56	202,138.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,688,221.41	97.44	780,933.53	10.16	6,907,287.88
其中: 组合1-账龄分析法	6,890,921.75	87.33	780,933.53	11.33	6,109,988.22
组合2-关联方应收款项	797,299.66	10.10			797,299.66
<b>合计</b>	<b>7,890,359.86</b>	<b>100.00</b>	<b>983,071.98</b>	<b>12.46</b>	<b>6,907,287.88</b>

(续)

类别	期初余额				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	202,138.45	2.34	202,138.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,450,365.96	97.66	473,090.70	5.60	7,977,275.26
其中: 组合1-账龄分析法	7,741,932.92	89.48	473,090.70	6.11	7,268,842.22
组合2-关联方应收款项	708,433.04	8.19			708,433.04
<b>合计</b>	<b>8,652,504.41</b>	<b>100.00</b>	<b>675,229.15</b>	<b>7.80</b>	<b>7,977,275.26</b>

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
医帮科技唐山有限公司	202,138.45	202,138.45	100.00	无资产强制执行
合计	202,138.45	202,138.45		

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据

医帮科技唐山有限公司	202,138.45	202,138.45	100.00	无资产强制执行
合计	202,138.45	202,138.45		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	6,179,859.47	357,195.88	5.78	7,547,928.01	377,396.40	5.00
1 至 2 年	573,395.86	305,046.60	53.20	135,141.81	54,056.72	40.00
2 至 3 年	86,251.67	67,276.30	78.00	57,418.40	40,192.88	70.00
3 年以上	51,414.75	51,414.75	100.00	1,444.70	1,444.70	100.00
<b>合计</b>	<b>6,890,921.75</b>	<b>780,933.53</b>	<b>11.33</b>	<b>7,741,932.92</b>	<b>473,090.70</b>	<b>6.11</b>

②组合 2: 关联方应收款项

账龄	期末余额			净额
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收关联方往来款	797,299.66			797,299.66
<b>合计</b>	<b>797,299.66</b>			<b>797,299.66</b>

(续)

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

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,138.45					202,138.45
按组合计提坏账准备的应收账款	473,090.70	372,346.36	64,503.53			780,933.53
<b>合计</b>	<b>675,229.15</b>	<b>372,346.36</b>	<b>64,503.53</b>			<b>983,071.98</b>

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况。

4. 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	589,683.34	7.47	34,083.70
天津市北辰区卫生健康委员会	522,540.00	6.62	277,991.28
天津海河乳品有限公司	287,081.00	3.64	
衡水远华医疗器械贸易有限公司	237,528.19	3.01	13,729.13
成都市嘉越康顺商贸有限公司	224,195.09	2.84	12,958.48

<b>合计</b>	<b>1,861,027.62</b>	<b>23.58</b>	<b>338,762.59</b>
-----------	---------------------	--------------	-------------------

(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	835,435.62	100.00	2,217,756.28	100.00
<b>合计</b>	<b>835,435.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,217,756.28</b>	<b>100.00</b>

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江西鼎盛记录纸有限公司	263,779.62	31.57
天津金大纸制品有限公司	105,361.80	12.61
徐州市永康电子科技有限公司	56,600.00	6.77
天津瑞泰科技发展有限公司	56,542.48	6.77
慈溪市康源医疗科技有限公司	43,031.76	5.15
<b>合计</b>	<b>525,315.66</b>	<b>62.87</b>

(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	7,212,724.28	86,010.12
<b>合计</b>	<b>7,212,724.28</b>	<b>86,010.12</b>

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,606,102.03	31,387.72
1 至 2 年	1,240.00	
2 至 3 年		40,342.40
3 年以上	54,622.40	14,280.00
小计	7,661,964.43	86,010.12
减: 坏账准备	449,240.15	
<b>合计</b>	<b>7,212,724.28</b>	<b>86,010.12</b>

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	34,280.00	17,080.00
单位往来	7,613,448.43	40,548.59
备用金	14,236.00	28,381.53
小计	7,661,964.43	86,010.12
减：坏账准备	449,240.15	
<b>合计</b>	<b>7,212,724.28</b>	<b>86,010.12</b>

## (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	转销或核销	其他变动	
单位往来		449,240.15				449,240.15
<b>合计</b>		<b>449,240.15</b>				<b>449,240.15</b>

本期无其他应收款坏账准备转回或收回情况。

## (4) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市蓟州区娥青建材经营部	预付贸易货款	3,600,000.00	1年以内	46.99	208,800.00
天津市道华贸易发展有限公司	预付贸易货款	1,500,000.00	1年以内	19.58	87,000.00
上海昆御实业有限公司	预付贸易货款	1,007,324.71	1年以内	13.15	58,424.83
北京弘渊瀚荣商贸有限公司	预付贸易货款	517,725.31	1年以内	6.76	30,028.07
天津腾鹤供应链有限公司	应收贸易货款	311,900.52	1年以内	4.07	18,090.23
<b>合计</b>		<b>6,936,950.54</b>		90.55	<b>402,343.13</b>

## (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	4,572,655.60		4,572,655.60	5,707,088.87		5,707,088.87
库存商品	10,021,426.90	2,745,377.87	7,276,049.03	5,020,481.00	2,745,377.87	2,275,103.13
低值易耗品	25,457.57		25,457.57	25,402.06		25,402.06
包装物	643,489.32		643,489.32	654,127.95		654,127.95
发出商品	231,079.00		231,079.00	867,925.06		867,925.06

合计	15,494,108.39	2,745,377.87	12,748,730.52	12,275,024.94	2,745,377.87	9,529,647.07
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	--------------

(六) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	544,554.00	544,554.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	544,554.00	544,554.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	257,150.50	257,150.50
2. 本期增加金额	12,101.20	12,101.20
(1) 计提或摊销	12,101.20	12,101.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	269,251.70	269,251.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	275,302.30	275,302.30
2. 期初账面价值	287,403.50	287,403.50

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	3,640,893.37	4,507,215.50
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,640,893.37</b>	<b>4,507,215.50</b>

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	19,697,781.95	622,806.05	1,130,301.02	21,450,889.02
2.本期增加金额	144,498.23	142,221.23	29,306.69	316,026.15
(1) 购置	144,498.23	142,221.23	29,306.69	316,026.15
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		172,089.00	12,025.00	184,114.00
(1) 处置或报废		172,089.00	12,025.00	184,114.00
4.期末余额	19,842,280.18	592,938.28	1,147,582.71	21,582,801.17
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	15,609,838.94	363,607.37	846,884.48	16,820,330.79
2.本期增加金额	994,749.75	91,658.65	95,939.88	1,182,348.28
(1) 计提	994,749.75	91,658.65	95,939.88	1,182,348.28
3.本期减少金额		172,089.00	12,025.00	184,114.00
(1) 处置或报废		172,089.00	12,025.00	184,114.00
4.期末余额	16,604,588.69	283,177.02	930,799.36	17,818,565.07
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额	123,342.73			123,342.73
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	123,342.73			123,342.73
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	3,114,348.76	309,761.26	216,783.35	3,640,893.37
2.期初账面价值	3,964,600.28	259,198.68	283,416.54	4,507,215.50

## (八) 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		

1. 期初余额	8,016,725.32	8,016,725.32
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,016,725.32	8,016,725.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,915,172.94	2,915,172.94
2. 本期增加金额	1,457,586.47	1,457,586.47
(1) 计提	1,457,586.47	1,457,586.47
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,372,759.41	4,372,759.41
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,643,965.91	3,643,965.91
2. 期初账面价值	5,101,552.38	5,101,552.38

(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
凝胶车间装修费	137,622.05		137,622.05		
标签车间改造	236,773.77		149,541.24		87,232.53
订货宝	33,475.25		8,198.04		25,277.21
金蝶技术服务费	2,425.04		2,425.04		
消防水池防水及新建彩钢房工程	190,440.00		21,159.96		169,280.04
车间仓库耦合剂车间屋顶防水工程	29,847.09		14,923.56		14,923.53
车间地坪翻新费用	67,208.74		6,893.16		60,315.58
车间改造工程		871,151.38	87,114.78		784,036.60



车间取暖设施改造		183,330.28	18,333.03		164,997.25
金蝶云星空软件费及实施费用		489,113.39	24,455.67		464,657.72
办公楼改造		363,444.96	15,143.54		348,301.42
<b>合计</b>	<b>697,791.94</b>	<b>1,907,040.01</b>	<b>485,810.07</b>		<b>2,119,021.88</b>

(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：				
信用减值准备	358,078.04	1,432,312.13	168,807.29	675,229.15
资产减值准备	717,180.15	2,868,720.60	717,180.15	2,868,720.60
租赁负债	1,051,067.64	4,204,270.53	1,404,074.52	5,616,298.02
<b>小计</b>	<b>2,126,325.83</b>	<b>8,505,303.26</b>	<b>2,290,061.96</b>	<b>9,160,247.77</b>
递延所得税负债：				
使用权资产	910,991.48	3,643,965.91	1,275,388.10	5,101,552.38
<b>小计</b>	<b>910,991.48</b>	<b>3,643,965.91</b>	<b>1,275,388.10</b>	<b>5,101,552.38</b>

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	8,007,833.32	
<b>合计</b>	<b>8,007,833.32</b>	

(十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,513,172.45	1,233,366.90
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>2,513,172.45</b>	<b>1,233,366.90</b>

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内(含1年)	1,307,621.52	1,109,334.10
1年以上	113,827.36	64,424.39
<b>合计</b>	<b>1,421,448.88</b>	<b>1,173,758.49</b>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
天津王朝包装印刷制品有限公司	57,699.94	对方未催款
上海励图医疗器材有限公司	37,223.44	对方未催款
<b>合计</b>	<b>94,923.38</b>	

## (十四) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	2,669,962.41	3,188,485.76
<b>合计</b>	<b>2,669,962.41</b>	<b>3,188,485.76</b>

## (十五) 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	4,565,958.63	16,040,727.25	16,017,942.73	4,588,743.15
离职后福利-设定提存计划		2,362,886.67	2,362,886.67	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>4,565,958.63</b>	<b>18,403,613.92</b>	<b>18,380,829.40</b>	<b>4,588,743.15</b>

### 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	4,512,198.28	11,465,404.46	11,443,214.76	4,534,387.98
职工福利费		1,292,334.02	1,292,334.02	
社会保险费		1,570,758.44	1,570,758.44	
其中：医疗保险费		1,420,389.56	1,420,389.56	
工伤保险费		78,769.46	78,769.46	
生育保险费		71,599.42	71,599.42	
其他				
住房公积金		1,413,411.00	1,413,411.00	
工会经费和职工教育经费	53,760.35	298,819.33	298,224.51	54,355.17
短期带薪缺勤				

短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>4,565,958.63</b>	<b>16,040,727.25</b>	<b>16,017,942.73</b>	<b>4,588,743.15</b>

### 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		2,291,274.86	2,291,274.86	
失业保险费		71,611.81	71,611.81	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>2,362,886.67</b>	<b>2,362,886.67</b>	

### (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,858,915.77	1,624,239.70
企业所得税	289,157.60	117,852.56
房产税	3,360.00	3,360.00
个人所得税	6,219.39	4,396.84
城市维护建设税	58,205.78	156,896.23
教育费附加	6,318.01	76,811.25
其他税费	325.00	
<b>合计</b>	<b>2,222,501.55</b>	<b>1,983,556.58</b>

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,699,313.69	3,782,237.87
<b>合计</b>	<b>9,699,313.69</b>	<b>3,782,237.87</b>

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	7,044,510.57	3,000,000.00
外部押金及保证金	14,600.00	24,820.00
单位往来	2,139,193.63	354,921.79
其他	501,009.49	402,496.08
<b>合计</b>	<b>9,699,313.69</b>	<b>3,782,237.87</b>

##### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
天津食品集团有限公司	3,000,000.00	资金拆借，对方未催收
合计	3,000,000.00	—

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,563,045.53	3,366,952.69
合计	1,563,045.53	3,366,952.69

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	347,095.01	414,503.01
合计	347,095.01	414,503.01

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,483,879.51	6,134,066.34
减：未确认融资费用	279,608.98	517,768.32
减：一年内到期的租赁负债	1,563,045.53	1,412,027.50
合计	2,641,225.00	4,204,270.52

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,088,974.61			5,088,974.61
其他资本公积				
合计	5,088,974.61			5,088,974.61

## (二十三) 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	2,404,895.46	595,758.70		3,000,654.16
任意盈余公积	4,809,790.89	1,191,517.39		6,001,308.28
<b>合计</b>	<b>7,214,686.35</b>	<b>1,787,276.09</b>		<b>9,001,962.44</b>

## (二十四) 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	3,866,520.30	4,412,496.92
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,866,520.30	4,412,496.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,957,586.95	3,591,461.98
减: 提取法定盈余公积	595,758.70	1,077,438.60
提取任意盈余公积	1,191,517.39	
应付普通股股利	2,745,000.00	3,060,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>5,291,831.16</b>	<b>3,866,520.30</b>

## (二十五) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,836,357.76	39,749,166.75	60,343,885.14	36,148,749.68
其他业务	22,333.94	10,374.12	85,316.25	10,374.12
<b>合计</b>	<b>67,858,691.70</b>	<b>39,759,540.87</b>	<b>60,429,201.39</b>	<b>36,159,123.80</b>

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

## (1) 主营业务分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自制类产品	61,021,365.59	34,682,662.22	55,260,641.43	31,317,340.23
其中: 心电图纸	38,626,328.62	22,825,180.06	32,746,789.07	19,419,945.82
胎儿监护纸	9,588,351.47	3,815,920.87	10,845,291.56	4,094,673.50
生化分析仪纸	4,180,696.49	2,645,881.95	4,204,435.45	2,670,803.86
其他纸制品	131,217.21	74,959.45	108,511.82	56,049.69
耦合剂	3,540,050.07	2,448,907.87	2,876,577.05	2,033,730.32
消毒凝胶	3,369.90	66.77	1,331,502.96	632,024.66
产品标签纸	4,951,351.83	2,871,745.25	3,147,533.52	2,410,112.38

贸易类产品	6,814,992.17	5,066,504.53	5,083,243.71	4,831,409.45
<b>主营业务合计</b>	<b>67,836,357.76</b>	<b>39,749,166.75</b>	<b>60,343,885.14</b>	<b>36,148,749.68</b>

(2) 其他业务分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	22,333.94	10,374.12	28,000.00	10,374.12
其他收入			57,316.25	
<b>其他业务合计</b>	<b>22,333.94</b>	<b>10,374.12</b>	<b>85,316.25</b>	<b>10,374.12</b>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,287.13	6,226.54
土地使用税	128.50	221.02
城市维护建设税	310,975.50	283,010.64
教育费附加	224,540.98	202,150.50
车船使用税	1,967.64	915.22
印花税	70,138.12	26,187.04
<b>合计</b>	<b>610,037.87</b>	<b>518,710.96</b>

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,651,221.81	7,929,962.62
车辆费用	45,182.61	41,688.54
展览费	38,027.63	129,298.70
促销费	610,154.79	145,136.23
差旅费	220,106.03	49,827.26
通讯费	86,855.22	97,556.65
折旧费	68,112.85	65,706.55
业务招待费	49,890.34	37,791.24
办公费	42,286.75	11,764.80
检测检验费	16,796.12	56,040.95
宣传广告费		7,345.12
其他	56,664.66	3,200.00
<b>合计</b>	<b>8,885,298.81</b>	<b>8,575,318.66</b>

(二十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,946,315.86	6,701,784.77
使用权资产摊销	972,203.42	972,203.42
中介服务费	362,946.18	425,625.30
其他	41,676.00	288,168.06
服务费	503,331.79	351,704.23
租赁费-班车	351,400.00	290,548.52
折旧摊销费	152,237.57	165,150.97
业务招待费	11,057.27	50,207.37
办公费	66,880.24	37,773.88
差旅费	60,920.67	32,294.16
<b>合计</b>	<b>10,468,969.00</b>	<b>9,315,460.68</b>

(二十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	605,119.91	561,178.20
直接投入	948.67	10,841.90
其他	635.39	
折旧费	26,833.83	24,719.76
<b>合计</b>	<b>633,537.80</b>	<b>596,739.86</b>

(三十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	440,142.65	395,549.99
减：利息收入	1,220,821.22	195,806.50
汇兑损失	211,606.94	135,692.55
减：汇兑收益	284,763.23	407,617.45
手续费支出	104,042.22	81,989.52

其他支出		
<b>合计</b>	<b>-749,792.64</b>	<b>9,808.11</b>

(三十一)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
政府补助	197,285.60	140,742.02	与收益相关
<b>合计</b>	<b>197,285.60</b>	<b>140,742.02</b>	

计入其他收益的政府补助：

政府补助类别	补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	境内国际性展览会补贴	13,900.00	12,700.00
	商务局补贴	60,000.00	
	个税手续费返还	2,441.60	2,238.74
	安置残疾人奖励经费	10,944.00	
	企业稳岗返还		125,803.28
	智能制造资金	110,000.00	
<b>合计</b>		<b>197,285.60</b>	<b>140,742.02</b>

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 197,285.60 元。

(三十二)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	-307,842.83	-238,224.92
其他应收款信用减值损失	-449,240.15	
<b>合计</b>	<b>-757,082.98</b>	<b>-238,224.92</b>

(三十三)营业外收入

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
废品收入	28,257.52	43,913.29	28,257.52
赔款收入	276,714.24	12,340.60	276,714.24
其他	40,199.24	51,257.22	40,199.24
<b>合计</b>	<b>345,171.00</b>	<b>107,511.11</b>	<b>345,171.00</b>



(三十四) 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
罚款支出	6,180.62	69.21	6,180.62
捐赠支出			
其他	35,373.69	74,020.58	35,373.69
<b>合计</b>	<b>41,554.31</b>	<b>74,089.79</b>	<b>41,554.31</b>

(三十五) 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
当期所得税费用	2,237,992.84	1,707,840.94
递延所得税费用	-200,660.49	-109,325.18
<b>合计</b>	<b>2,037,332.35</b>	<b>1,598,515.76</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	7,994,919.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,998,729.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	265,642.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,634.26
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	
加计扣除	-234,673.95
所得税费用	2,037,332.35

(三十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

预付款退回-食品集团商贸		27,469,425.77
利息收入	1,220,821.22	155,043.28
政府补助	197,285.60	140,742.02
往来款及其他	2,644,835.42	106,666.38
<b>合计</b>	<b>4,062,942.24</b>	<b>27,871,877.45</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,618,396.90	2,092,277.81
往来款及其他	7,575,954.31	594,082.87
<b>合计</b>	<b>12,194,351.21</b>	<b>2,686,360.68</b>

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
租赁费		
银行承兑汇票保证金	3,397,772.96	1,233,366.90
<b>合计</b>	<b>3,397,772.96</b>	<b>1,233,366.90</b>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		8,000,000.00	7,833.32			8,007,833.32
应付股利		2,745,000.00		2,745,000.00		
租赁负债	5,616,298.02		238,159.34		1,650,186.83	4,204,270.53
<b>合计</b>	<b>5,616,298.02</b>	<b>10,745,000.00</b>	<b>245,992.66</b>	<b>2,745,000.00</b>	<b>1,650,186.83</b>	<b>12,212,103.85</b>

(三十七) 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	5,957,586.95	3,591,461.98
加：资产减值准备		

信用减值损失	757,082.98	238,224.92
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	1,194,449.48	1,179,600.92
使用权资产折旧	1,457,586.47	1,457,586.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	485,810.07	375,336.44
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）	-12,299.38	-43,844.08
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）	440,142.65	82,454.17
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）	163,736.13	-109,325.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	364,396.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,219,083.45	-2,656,417.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,338,529.11	28,630,580.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,545,648.31	3,567,229.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,067,734.48	36,312,888.54
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	56,827,273.23	52,430,578.90
减：现金的期初余额	52,430,578.90	28,975,053.08
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	4,396,694.33	23,455,525.82

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,827,273.23	52,430,578.90
其中：库存现金	289.21	333.47
可随时用于支付的银行存款	25,734,143.99	13,265,124.62
可随时用于支付的其他货币资金	31,092,840.03	39,165,120.81
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	56,827,273.23	52,430,578.90
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		

### (三十八) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	299,622.10	7.0827	2,122,133.45
其中：美元	299,622.10	7.0827	2,122,133.45
应收账款	43,135.78	7.0827	305,517.79
其中：美元	43,135.78	7.0827	305,517.79

## 六、与金融工具相关的风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资

规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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,以确保本公司整体信用风险可控。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
天津北方报业印务股份有限公司	控股母公司施加重大影响的其他企业
天津恒泰包装印刷有限公司	同受一方控制
天津王朝包装印刷制品有限公司	同受一方控制
壳牌华北石油集团有限公司	同受一方控制
河北壳牌石油销售有限公司	同受一方控制
天津海河乳业有限公司	同受一方控制
天津农垦红光有限公司工会	同受一方控制
天津市红旗农场有限公司	同受一方控制
天津市津工驾驶员考试场地管理服务有限公司	同受一方控制
天津市森朗农业发展有限公司	同受一方控制
天津王朝酒业销售有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司工会	同受一方控制
天津二商迎宾肉类食品有限公司	同受一方控制
天津食品集团商贸有限公司	同受一方控制
天津市农垦房地产开发建设有限公司	同受一方控制
天津市乳品食品监测中心有限公司	同受一方控制
天津农垦津港有限公司	同受一方控制
天津市二冷食品冷冻有限责任公司	同受一方控制
天津食品集团通达资产经营管理有限公司	同受一方控制
天津红狮城投资发展有限公司	同受一方控制

天津嘉立荷牧业集团有限公司工会	同受一方控制
天津食品集团有限公司	同受一方控制
天津市利民调料有限公司	同受一方控制
天津市利民调料有限公司工会委员会	同受一方控制
天津天食望月清真食品有限公司	同受一方控制
中共天津农垦红光有限公司委员会	同受一方控制
天津农垦海燕有限公司	同受一方控制
天津市农垦物业管理有限公司	同受一方控制
天津天食生物科技有限公司	同受一方控制
天津天食菜篮子商贸有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司西青分公司	同受一方控制
天津利达粮油储运有限公司	同受一方控制
天津临港利达粮油有限责任公司	同受一方控制
天津利达粮油贸易有限公司	同受一方控制
天津市桂顺斋食品有限公司	同受一方控制
天津海河乳品有限公司	同受一方控制
天津津垦牧业集团有限公司	同受一方控制
天津红光贸易有限公司	同受一方控制
承德津垦塞彝食品有限公司	同受一方控制
天津天宫葡萄酿酒有限公司	同受一方控制
壹诺（天津）检测服务有限公司	同受一方控制
天津津河乳业有限公司	同受一方控制
天津利达物流服务有限公司	同受一方控制
天津利达华鹰粮油储运有限公司	同受一方控制
天津市优质小站稻开发有限公司	同受一方控制
天津利达食品科技有限公司	同受一方控制
天津山海关豆制品有限公司	同受一方控制
天津红桥区壳牌石油销售有限公司	同受一方控制
天津二商迎宾肉类食品销售有限公司	同受一方控制
天津市食品研究所有限公司	同受一方控制
李龙	关键管理人员-董事长、董事
岳建生	关键管理人员-董事、总经理
翟国红	关键管理人员-董事、董事会秘书、总经理助理
孙朗	关键管理人员-董事
叶菲	关键管理人员-董事
曲亚萍	关键管理人员-董事
陈鹏	关键管理人员-董事
许喆	关键管理人员-监事会主席
马灏	关键管理人员-监事

魏丽萍	关键管理人员-职工监事
程国栋	关键管理人员-总经理助理
李小静	关键管理人员-副总经理
杨红梅	关键管理人员-副总经理
王之皞	关键管理人员-副总经理、财务负责人

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津北方报业印务股份有限公司	采购商品	包装物	419,124.36	513,034.53
天津恒泰包装印刷有限公司	采购商品	包装物、原材料	37,074.19	999,355.78
壳牌华北石油集团有限公司	采购商品	汽油		41,720.35
天津市森朗农业发展有限公司	采购服务	服务		422,383.10
天津食品集团商贸有限公司	采购商品	包装物		2,530,574.23

##### (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
壳牌华北石油集团有限公司	销售商品	纸制品	102,763.36	
天津海河乳业有限公司	销售商品	纸制品	-40,361.06	1,200,732.52
天津农垦红光有限公司	销售商品	纸制品、医用卫生耗材、消毒凝胶	1,703.54	10,105.76
天津农垦红光有限公司工会	销售商品	消毒凝胶		2,069.74
天津市红旗农场有限公司	销售商品	纸制品、消毒凝胶	3,982.30	6,887.78
天津市津工驾驶员考试场地管理服务有限公司	销售商品	纸制品	4,318.58	159.29
天津王朝酒业销售有限公司	销售商品	医用卫生耗材、消毒凝胶		19,406.73
天津利达粮油有限公司	销售商品	医用卫生耗材、消毒凝胶	8,907.08	10,927.95
天津利达粮油有限公司工会	销售商品	消毒凝胶		30,803.54
天津嘉立荷牧业集团有限公司工会	销售商品	纸制品、消毒凝胶		10,270.08
天津二商迎宾肉类食品有限公司	销售商品	医用卫生耗材	648,045.14	482,120.14
天津食品集团商贸有限公司	销售商品	消毒凝胶	24,678.10	26,138.83
天津市农垦房地产开发建设有限公司	销售商品	消毒凝胶		1,261.59
天津市乳品食品监测中心有限公司	销售商品	纸制品	10,274.34	4,562.13
天津农垦津港有限公司	销售商品	医用卫生耗材、消毒凝胶		6,824.41
天津食品集团有限公司	销售商品	消毒凝胶、纸制品、医用耗材	61,327.43	23,847.07
天津市利民调料有限公司	销售商品	标签纸、消毒凝胶	45,168.14	42,853.44
天津市利民调料有限公司工会委员会	销售商品	标签纸、消毒凝胶		21,929.91

天津市森朗农业发展有限公司	销售商品	纸制品、消毒凝胶	3,199.12	5,012.41
天津天食望月清真食品有限公司	销售商品	纸制品		2,619.47
中共天津农垦红光有限公司委员会	销售商品	消毒凝胶		2,628.31
天津农垦海燕有限公司	销售商品	消毒凝胶		6,053.09
天津市农垦物业管理有限公司	销售商品	消毒凝胶		3,150.45
天津天食生物科技有限公司	销售商品	医用卫生耗材		3,551.50
天津天食菜篮子商贸有限公司	销售商品	医用卫生耗材	1,690.27	4,920.80
天津利达粮油有限公司西青分公司	销售商品	纸制品、医用卫生耗材	40,066.37	9,943.38
天津利达粮油储运有限公司	销售商品	纸制品	6,017.70	9,199.10
天津临港利达粮油有限责任公司	销售商品	纸制品	1,918.14	5,146.02
天津利达粮油贸易有限公司	销售商品	纸制品、医用卫生耗材	5,196.47	18,867.25
天津市桂顺斋食品有限公司	销售商品	标签纸	11,877.88	5,176.98
天津海河乳品有限公司	销售商品	纸制品、标签纸	2,384,179.17	401,672.09
天津津垦牧业集团有限公司	销售商品	标签纸		743.36
天津红光贸易有限公司	销售商品	标签纸		286.36
承德津垦塞彝食品有限公司	销售商品	标签纸		4,778.76
天津天官葡萄酒有限公司	销售商品	标签纸	59,740.88	5,510.84
壹诺（天津）检测服务有限公司	销售商品	纸制品	6,668.14	
天津食品集团通达资产经营管理有限公司	销售商品	纸制品	1,415.93	
天津津河乳业有限公司	销售商品	纸制品	1,075,911.28	
天津利达物流服务有限公司	销售商品	纸制品	2,235.40	
天津利达华鹰粮油储运有限公司	销售商品	纸制品	1,269.91	
天津市优质小站稻开发有限公司	销售商品	纸制品	1,504.42	
天津利达食品科技有限公司	销售商品	纸制品	7,259.29	
天津山海关豆制品有限公司	销售商品	纸制品	10,914.16	
天津红桥区壳牌石油销售有限公司	销售商品	纸制品	5,959.29	
天津二商迎宾肉类食品销售有限公司	销售商品	纸制品	10,265.49	

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

### (2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天津农垦红光有限公司	房屋建筑物	1,798,703.64	2,130,868.47	238,159.34	313,095.82
合计		1,798,703.64	2,130,868.47	238,159.34	313,095.82

## 4. 关联担保情况



无。

#### 5. 关联方资金拆借情况

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

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 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	1,936,471.72	1,202,766.40

### (四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	河北壳牌石油销售有限公司		1,573.00
应收账款	壳牌华北石油集团有限公司	29,632.60	4.00
应收账款	天津二商迎宾肉类食品有限公司	176,400.01	205,869.25
应收账款	天津海河乳品有限公司	287,081.00	388,463.40
应收账款	天津海河乳业有限公司	17,005.94	62,613.94
应收账款	天津农垦红光有限公司	75.00	1,750.00
应收账款	天津食品集团商贸有限公司		9,694.25
应收账款	天津市二冷食品冷冻有限责任公司		474.00
应收账款	天津市桂顺斋食品有限公司	1,500.00	750.00
应收账款	天津市红旗农场有限公司	4,500.00	3,751.20
应收账款	天津市利民调料有限公司	44,440.00	18,460.00
应收账款	天津市乳品食品监测中心有限公司	3,880.00	4,950.00
应收账款	天津市食品研究所有限公司		10,080.00
应收账款	天津天宫葡萄酒有限公司	35,814.00	
应收账款	壹诺(天津)检测服务有限公司	1,750.00	
应收账款	天津津河乳业有限公司	184,595.00	
应收账款	天津利达物流服务有限公司	200.00	
应收账款	天津利达华鹰粮油储运有限公司	75.00	
应收账款	天津利达粮油贸易有限公司	0.01	
应收账款	天津山海关豆制品有限公司	350.00	
应收账款	天津红桥区壳牌石油销售有限公司	1,691.00	
预付款项	天津市森朗农业发展有限公司		422,383.10
预付账款	天津北方报业印务股份有限公司	10,218.54	

其他应收款	天津农垦红光有限公司	40,342.40	40,342.40
其他应收款	天津市森朗农业发展有限公司	2,280.00	2,280.00
其他应收款	程国栋	1,240.00	28,381.53

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	天津红狮城投资发展有限公司	3,982.30	57,699.94
应付账款	天津王朝包装印刷制品有限公司	57,699.94	57,699.94
应付账款	天津北方报业印务股份有限公司		50,111.53
应付账款	天津恒泰包装印刷有限公司	41,893.84	111,258.27
其他应付款	天津食品集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	天津农垦红光有限公司	3,929,572.07	
其他应付款	天津市森朗农业发展有限公司	114,938.50	

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

公司从内部组织结构、内部管理、内部报告制度等要求方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止财务报告批准报出日，本公司不存在需要说明的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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	197,285.60	140,742.02
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 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		
10. 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		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	303,616.69	33,421.32
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	126,765.08	43,540.84
<b>合计</b>	<b>374,137.21</b>	<b>130,622.50</b>

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.52	5.90	0.1324	0.0798	0.1324	0.0798
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	5.68	0.1241	0.0769	0.1241	0.0769

天津广大纸业股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

## 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,014,673.86	2,290,061.96		
递延所得税负债		1,275,388.10		

#### (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

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。

上述政策对递延所得税资产、递延所得税负债的影响详情见会计数据追溯调整或重述情况。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	197,285.60
其他营业外收入和支出	303,616.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>500,902.29</b>
减：所得税影响数	126,765.08
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>374,137.21</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用