

天津艺虹智能包装科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-108

审计报告

XYZH/2024CDAA1B0269

天津艺虹智能包装科技股份有限公司

天津艺虹智能包装科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项及应对如下：



营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”23所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”36，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。 2023年度，艺虹股份合并营业收入为人民币12.09亿元，合并利润总额为人民币1.21亿元，利润主要来源于经营收益。因此将艺虹股份营业收入的确认识别为关键审计事项。	我们主要执行的审计程序如下： 1、我们了解、评估了管理层对艺虹股份销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、我们通过抽样检查销售合同及与艺虹股份管理层的访谈，对与营业收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估艺虹股份营业收入的确认政策。 3、我们实施了以下分析程序： （1）我们对营业收入变动原因进行分析，销售价格的变动，对比分析是否与市场价格变动趋势一致。 （2）对艺虹股份年末应收账款余额及账龄进行分析，分析是否与艺虹股份销售政策及实际经营情况相符。 （3）对本年主要客户的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析，关注是否存在异常增长客户。 （4）了解关联方销售的交易背景及定价原则，与其他非关联方客户销售价格进行对比，评估价格是否公允。 4、我们实施了以下实质性检查程序： （1）抽样检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、产品发货单、客户签收单及客户供应商系统入库信息明细表、客户对账结算单及供应商系统结算明细表等。 （2）对本年主要客户的交易金额及年末应收账款（合同负债）余额实施函证程序。 （3）对艺虹股份银行资金收款流水进行检查，关注客户回款是否存在异常。 （4）针对资产负债表日前后确认的营业收入进行截止测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。 5、检查与营业收入的确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



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

治理层负责监督艺虹股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

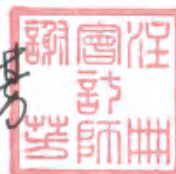
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

谢芳



（项目合伙人）

中国注册会计师：

李天



中国 北京

二〇二四年五月二十四日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天津宝郝科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	47,986,299.86	19,570,219.08
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、2		1,025,249.00
应收票据	五、3	1,397,795.99	974,848.94
应收账款	五、4	322,085,557.66	332,437,037.15
应收款项融资	五、5	11,987,348.85	25,439,382.58
预付款项	五、7	3,254,792.93	4,001,195.46
其他应收款	五、6	4,288,045.95	7,239,598.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	174,708,747.13	171,544,749.89
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、9	7,342,339.20	5,644,573.77
流动资产合计		573,050,927.57	567,876,854.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	436,862,246.39	320,667,954.69
在建工程	五、11	61,158,745.43	76,089,605.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	14,050,506.51	20,282,259.84
无形资产	五、13	41,452,551.52	32,625,492.22
开发支出			
商誉	五、14		
长期待摊费用	五、15	6,528,637.82	7,662,025.17
递延所得税资产	五、16	10,845,030.30	11,002,911.67
其他非流动资产	五、17	2,229,416.03	8,880,265.85
非流动资产合计		573,127,134.00	477,210,514.61
资产总计		1,146,178,061.57	1,045,087,368.73

法定代表人：

邱毓敏
敏邱
印毓

会计机构负责人：

谢永
永谢
印永

会计师事务所：

宝郝
宝郝
印金



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、19	119,980,433.91	117,458,502.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	178,721,811.68	164,302,562.70
预收款项			
合同负债	五、22	103,548.67	316,175.22
应付职工薪酬	五、23	18,049,979.82	16,034,696.02
应交税费	五、24	5,831,459.30	16,323,851.03
其他应付款	五、21	1,551,334.93	199,035.12
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	6,363,303.48	13,608,005.78
其他流动负债	五、26	1,484,825.53	860,287.36
流动负债合计		332,086,697.32	329,103,115.55
非流动负债:			
长期借款	五、27		1,731,699.69
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	11,284,985.23	14,554,313.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29		277,124.13
递延收益	五、30	2,905,994.13	3,402,433.83
递延所得税负债	五、16	3,521,111.02	4,398,134.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,712,090.38	24,363,705.71
负债合计		349,798,787.70	353,466,821.26
股东权益:			
股本	五、31	113,700,000.00	113,700,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、32	299,881,312.06	299,881,312.06
减:库存股			
其他综合收益	五、33		871,461.65
专项储备			
盈余公积	五、34	10,407,508.69	7,910,159.90
未分配利润	五、35	372,390,453.12	269,257,613.86
归属于母公司股东权益合计		796,379,273.87	691,620,547.47
少数股东权益			
股东权益合计		796,379,273.87	691,620,547.47
负债和股东权益总计		1,146,178,061.57	1,045,087,368.73

法定代表人:

邱毓敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人:

谢永沁
永谢
印沁

会计机构负责人:

郝金宝
宝郝
印金



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		42,148,836.38	10,474,471.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			1,025,249.00
应收票据		1,397,795.99	784,848.94
应收账款	十六、1	149,339,949.92	144,873,408.13
应收款项融资			13,623,951.95
预付款项		690,206.40	999,710.02
其他应收款	十六、2	68,590,425.67	82,470,047.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		60,432,893.25	66,435,484.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		796,411.12	4,737,972.19
流动资产合计		323,396,518.73	325,425,143.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	127,870,227.51	124,125,198.59
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		126,165,622.55	115,979,090.50
在建工程		1,773,313.60	203,539.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,925,456.88	5,717,480.25
无形资产		3,957,387.02	4,240,055.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,371,785.44	1,423,537.14
递延所得税资产		4,628,853.01	3,709,280.83
其他非流动资产		1,814,535.26	3,300,133.09
非流动资产合计		269,507,181.27	258,698,315.52
资产总计		592,903,700.00	584,123,459.18

法定代表人：

邱敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人：

谢永
永谢
印沁

会计机构负责人：

郝宝
宝郝
印金

母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:天津老红智能包装科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		16,750,744.15	23,204,771.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,190,964.37	48,632,426.11
预收款项			
合同负债		40,584.07	306,440.71
应付职工薪酬		7,490,027.07	7,466,653.97
应交税费		135,921.09	1,740,974.14
其他应付款		1,368,095.33	7,147,026.05
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,039,691.04	7,194,794.79
其他流动负债		1,476,640.13	659,021.87
流动负债合计		82,492,667.25	96,352,109.08
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		1,103,614.40	2,143,305.42
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		288,818.54	711,471.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,392,432.94	2,854,776.53
负债合计		83,885,100.19	99,206,885.61
股东权益:			
股本		113,700,000.00	113,700,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		320,241,924.71	320,241,924.71
减:库存股			
其他综合收益			871,461.65
专项储备			
盈余公积		7,467,397.91	4,970,049.12
未分配利润		67,609,277.19	45,133,138.09
股东权益合计		509,018,599.81	484,916,573.57
负债和股东权益总计		592,903,700.00	584,123,459.18

法定代表人:

邱敏
印

主管会计工作负责人:

谢永
印

会计机构负责人:

郝宝
印



合并利润表

2023年度

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	1,209,054,776.74	1,340,412,173.72
其中：营业收入	1,209,054,776.74	1,340,412,173.72
二、营业总成本	1,092,290,337.97	1,228,936,916.52
其中：营业成本	966,144,809.68	1,105,754,700.46
税金及附加	7,805,376.29	9,060,943.37
销售费用	14,738,861.67	12,116,343.29
管理费用	58,737,568.19	55,074,800.42
研发费用	36,874,513.35	36,143,783.31
财务费用	7,989,208.79	10,786,345.67
其中：利息费用	8,084,734.52	10,783,900.28
利息收入	226,653.84	143,260.68
加：其他收益	6,866,203.28	1,263,654.47
投资收益（损失以“-”号填列）	60,317.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	49,261.96	-2,467,423.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,213,218.60	-1,331,553.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	412,283.84	-206,295.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,939,286.55	108,733,640.11
加：营业外收入	304,404.16	420,783.68
减：营业外支出	487,543.04	1,503,173.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,756,147.67	107,651,250.29
减：所得税费用	15,125,959.62	11,792,345.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,630,188.05	95,858,904.77
（一）按经营持续性分类	105,630,188.05	95,858,904.77
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	105,630,188.05	95,858,904.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	105,630,188.05	95,858,904.77
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	105,630,188.05	95,858,904.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-871,461.65	871,461.65
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-871,461.65	871,461.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-871,461.65	871,461.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-871,461.65	871,461.65
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	104,758,726.40	96,730,366.42
归属于母公司股东的综合收益总额	104,758,726.40	96,730,366.42
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.9290	0.8431
（二）稀释每股收益（元/股）	0.9290	0.8431

法定代表人：邱敏邱 会计机构负责人：谢永沁

敏邱
印毓永谢
印沁宝郝
印金



母公司利润表

2023年度

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	364,328,727.23	456,898,138.99
减：营业成本	十六、4	309,194,084.44	371,657,731.22
税金及附加		2,166,067.63	3,761,129.89
销售费用		8,564,446.71	7,795,117.79
管理费用		26,217,631.88	27,059,636.75
研发费用		13,741,116.74	14,574,713.95
财务费用		1,423,601.62	3,093,548.14
其中：利息费用		1,500,927.46	3,131,770.35
利息收入		174,453.95	85,607.89
加：其他收益		2,470,012.16	457,459.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	20,600,015.75	-5,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-593,177.25	-11,669,943.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,212,186.78	-10,753,525.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		293,626.50	-172,657.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,580,068.59	1,817,594.54
加：营业外收入		1.78	288,433.66
减：营业外支出		550,000.01	123,712.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,030,070.36	1,982,316.16
减：所得税费用		-943,417.53	-1,742,696.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,973,487.89	3,725,012.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,973,487.89	3,725,012.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-871,461.65	871,461.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-871,461.65	871,461.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-871,461.65	871,461.65
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		24,102,026.24	4,596,474.44

法定代表人：

邱毓敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人：

谢沁永
永谢
印沁

会计机构负责人：

郝宝金
宝郝
印金



合并现金流量表

2023年度

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,006,030,210.49	938,415,416.64
收到的税费返还			9,772,182.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、51（1）	3,101,788.01	7,023,462.91
经营活动现金流入小计		1,009,131,998.50	955,211,062.48
购买商品、接受劳务支付的现金		913,825,187.71	1,060,417,833.88
支付给职工以及为职工支付的现金		152,883,109.33	160,823,971.89
支付的各项税费		65,219,805.49	63,241,039.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、51（1）	17,873,079.31	12,463,489.28
经营活动现金流出小计		1,149,801,181.84	1,296,946,334.11
经营活动产生的现金流量净额	五、52（1）	-140,669,183.34	-341,735,271.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		60,317.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,045,146.00	2,262,813.00
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		2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,105,463.30	2,262,813.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,643,261.12	108,613,472.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、51（2）		2,000,000.00
投资活动现金流出小计		118,643,261.12	110,613,472.87
投资活动产生的现金流量净额		-115,537,797.82	-108,350,659.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		400,421,889.35	605,410,253.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51（3）	1,200,000.00	0.13
筹资活动现金流入小计		401,621,889.35	605,410,253.66
偿还债务所支付的现金		109,794,606.39	159,116,893.08
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,383,906.90	4,590,230.23
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、51（3）	4,427,200.50	6,887,772.00
筹资活动现金流出小计		116,605,713.79	170,594,895.31
筹资活动产生的现金流量净额		285,016,175.56	434,815,358.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5.38	9.91
五、现金及现金等价物净增加额		28,809,199.78	-15,270,563.24
加：期初现金及现金等价物余额		19,177,100.08	34,447,663.32
六、期末现金及现金等价物余额		47,986,299.86	19,177,100.08

法定代表人：

邱敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人：

谢永
永谢
印沁

会计机构负责人：

郝宝
宝郝
印金



母公司现金流量表
2023年度

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,056,270.58	463,689,213.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,291,883.77	46,768,744.84
经营活动现金流入小计		377,348,154.35	510,457,958.26
购买商品、接受劳务支付的现金		248,893,516.98	301,096,842.44
支付给职工以及为职工支付的现金		69,243,053.70	82,910,538.88
支付的各项税费		8,811,176.52	27,048,490.40
支付其他与经营活动有关的现金		55,829,830.46	83,442,467.73
经营活动现金流出小计		382,777,577.66	494,498,339.45
经营活动产生的现金流量净额		-5,429,423.31	15,959,618.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,060,317.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,514,462.04	4,490,183.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		24,574,779.34	4,490,183.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,894,726.54	4,424,929.30
投资支付的现金		12,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		37,894,726.54	8,424,929.30
投资活动产生的现金流量净额		-13,319,947.20	-3,934,745.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,175,639.69	109,359,299.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		91,375,639.69	109,359,299.26
偿还债务支付的现金		37,638,526.52	125,270,813.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,227.45	2,571,841.11
支付其他与筹资活动有关的现金		2,736,156.00	5,230,008.00
筹资活动现金流出小计		40,951,909.97	133,072,662.31
筹资活动产生的现金流量净额		50,423,729.72	-23,713,363.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5.38	9.91
五、现金及现金等价物净增加额		31,674,364.59	-11,688,479.75
加：期初现金及现金等价物余额		10,474,471.79	22,162,951.54
六、期末现金及现金等价物余额		42,148,836.38	10,474,471.79

法定代表人：

邱敏
敏邱
印毓

主管会计工作负责人：

谢永
永谢
印沁

会计机构负责人：

郝宝
宝郝
印金



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	2023年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上期期末余额	113,700,000.00			299,881,312.06		871,461.65		7,910,159.90	269,257,613.86	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期期初余额	113,700,000.00			299,881,312.06		871,461.65		7,910,159.90	269,257,613.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-871,461.65		2,497,348.79	103,132,839.26	
（一）综合收益总额						-871,461.65				
（二）股东投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								2,497,348.79	-2,497,348.79	
2.提取一般风险准备								2,497,348.79	-2,497,348.79	
3.对股东的分配										
4.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	113,700,000.00			299,881,312.06				10,407,508.69	372,390,453.12	

法定代表人：

邱敏

主管会计工作负责人：

谢永

会计机构负责人：

郝金印

2023年度

单位: 人民币元

2022年10月

归属于母公司所有者权益

中顺洁柔股份有限公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	113,700,000.00			299,881,312.06				7,537,658.62	173,771,210.37	594,890,181.05		594,890,181.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	113,700,000.00			299,881,312.06				7,537,658.62	173,771,210.37	594,890,181.05		594,890,181.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						871,461.65						
（二）股东投入和减少资本						871,461.65						
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								372,501.28	-372,501.28			
2.提取一般风险准备								372,501.28	-372,501.28			
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	113,700,000.00			299,881,312.06		871,461.65		7,910,159.90	269,257,613.36	691,620,547.47		691,620,547.47

主管会计工作负责人:

会正机构负责人

郝金宝

人： 永谢印



母公司股东权益变动表
2023年度

项	2023年度						2022年度		其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	113,700,000.00		320,241,924.71		871,461.65		4,970,049.12	45,133,138.09		484,916,573.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	113,700,000.00		320,241,924.71		871,461.65		4,970,049.12	45,133,138.09		484,916,573.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-871,461.65		2,497,348.79	22,476,139.10		24,102,026.24
（一）综合收益总额					-871,461.65					
（二）股东投入和减少资本								24,973,487.89		24,102,026.24
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							2,497,348.79	-2,497,348.79		
2. 对股东的分配							2,497,348.79	-2,497,348.79		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	113,700,000.00		320,241,924.71				7,467,397.91	67,609,277.19		509,018,599.81

法定代表人： 邱敏 印

主管会计工作负责人： 李永 印

会计机构负责人： 郝宝 印



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

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

法定代表人：

邱敏
印

主管会计工作负责人：

谢永
印

会计机构负责人：

李金
印

单位：人民币元

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构情况如下：

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

本公司属于印刷和纸制品制造业；主要从事彩色包装盒、水印包装箱及其他产品的研发、设计、生产和销售。公司主要产品包括彩色包装盒、水印包装箱及其他产品（说明书、奖卡、内衬等）等纸制印刷包装物。

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

本公司合并财务报表范围：

公司名称	简称	是否纳入合并范围	取得方式
天津艺虹智能包装科技股份有限公司	艺虹股份	是	
内蒙古艺虹印刷包装有限公司	内蒙艺虹	是	同一控制下企业合并
齐齐哈尔艺虹纸制品有限公司	齐齐哈尔艺虹	是	同一控制下企业合并
内蒙古盛都包装有限责任公司	内蒙盛都	是	同一控制下企业合并
艺虹包装（芜湖）有限公司	芜湖艺虹	是	新设立
安徽尚美包装有限公司	安徽尚美	是	非同一控制下企业并
宁夏艺虹智能包装科技有限公司	宁夏艺虹	是	新设立
大庆艺虹智能包装科技有限公司	大庆艺虹	是	新设立
巴彦淖尔艺虹包装有限公司	巴彦淖尔艺虹	是	新设立
艺虹包装（山东）有限公司	山东艺虹	是	新设立
艺虹智能包装（磴口）有限公司	磴口艺虹	是	新设立

本财务报表于 2024 年 5 月 24 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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、存货跌价准备、固定资产减值准备、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及本公司 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4.（2）应收账款按坏账计提方法分类列示	年末余额超过 100 万元

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	五、4.(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况	年末余额超过 100 万元
重要的应收款项核销	五、4.(4) 本年实际核销的应收账款	年末余额超过 100 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五、6.(3) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示	年末余额超过 100 万元
重要的其他应收款核销	五、6.(4) 本年实际核销的其他应收账款	年末余额超过 100 万元
重要的在建工程	五、11.在建工程	年末余额超过 1,000 万元的项目或投资预算金额超过 10,000 万元的项目
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、20.(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款	年末余额超过 100 万元
重要或有事项	十三、承诺及或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 100 万元的承诺及或有事项
重要的资产负债表日后事项	十四、资产负债表日后事项	设立子公司，收到全国股份转让系统公司同意挂牌的函、股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌等情况认定为重要
其他重要事项	十五、其他重要事项	齐齐哈尔厂房建设事项、合同解除事项、前期差错更正事项和坏账、买卖合同款核销事项等情况认定为重要

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：衍生金融资产、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同及由于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以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

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进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:1)通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;2)货币时间价值;3)在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征主要包括:金融工具类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法:

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

①本公司将面临逾期回收风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本公司根据以前年度实际信用损失，复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

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

③应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据营业收入确认日期确定账龄。

④应收票据与应收款项融资的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失为零；b.对15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票，本公司认为违约概率与账龄存在相关性，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法

本公司采用一般方法计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1. (2) 信用风险。

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

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

账龄组合其他应收款坏账准备计提比例参照上述应收账款相关内容描述。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:1)公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;2)该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:1)公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;2)该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具,以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本公司原材料、委托加工物资等按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

库存商品、发出商品、在产品数量繁多、单价较低,本公司按照类别合并计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述 10.金融资产减值相关内容描述。

(2) 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:1)企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资。

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

15. 固定资产

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括参与研发人员薪酬、直接投入费用、固定资产折旧、动力能源及其他费用等。

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,在同时满足以下条件时予以资本化:

- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。详见“本附注五、10. 固定资产（5）固定资产减值测试情况”所述。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的长期待摊费用包括改造工程、装修工程及污水处理项目等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。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。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的营业收入主要为销售印刷包装制品等产品收入、受托加工收入，收入确认方法如下：

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

本公司其他业务收入中销售材料收入与主营业务收入确认具体方法一致，废纸销售收入与租赁收入确认具体方法如下：

（1）废纸销售收入：本公司销售废纸通过磅秤进行称重，称重完成后，废纸移交给客户，本公司根据销售废纸重量形成对账单，双方核对一致后确认收入。

（2）租赁收入：本公司按合同约定月租金每月确认收入。

24. 政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估,具体依据详见本附注五、54. 租赁。本公司判断不构成销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和衍生金融工具。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的成本为依据确定。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

就套期会计方法而言, 本公司的套期分类为现金流量套期。

在套期关系开始时, 本公司对套期关系有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目, 被套期风险的性质, 以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性, 是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

满足套期会计方法条件的, 按如下方法进行处理:

现金流量套期: 套期工具利得或损失中属于套期有效的部分, 直接确认为其他综合收益, 属于套期无效的部分, 计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债, 或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时, 则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间, 如预期销售发生时, 将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出, 计入当期损益。

本公司对现金流量套期终止运用套期会计时, 如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的, 则以前计入其他综合收益的金额不转出, 直至预期交易实际发生或确定承诺履行; 如果被套期的未来现金流量预期不再发生的, 则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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

本公司执行《企业会计准则解释第 16 号》对财务报表项目影响列示如下:

A、合并财务报表

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度调整前金额	调整金额	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度调整后金额
递延所得税资产	7,194,814.45	3,808,097.22	11,002,911.67
递延所得税负债	783,207.50	3,614,927.43	4,398,134.93
盈余公积	7,904,572.48	5,587.42	7,910,159.90
未分配利润	269,070,031.49	187,582.37	269,257,613.86
所得税费用	11,267,614.89	524,730.63	11,792,345.52
净利润	96,383,635.40	-524,730.63	95,858,904.77

B、母公司财务报表

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

上述会计政策变更于 2023 年 11 月 24 日经本公司董事会审议通过。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

注：不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
艺虹股份	15%
内蒙艺虹	15%

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
齐齐哈尔艺虹	25%
内蒙盛都	15%
芜湖艺虹	25%
安徽尚美	25%
宁夏艺虹	25%
大庆艺虹	25%
巴彦淖尔艺虹	25%
山东艺虹	5%
磴口艺虹	25%

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

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

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

内蒙盛都于2020年11月19日取得编号为GR202015000138高新技术企业证书,有效期为三年。2023年高新技术企业证书到期复审,内蒙盛都继续被认定为高新技术企业,于2023年12月17日取得编号为GR202315000610高新技术企业证书,有效期为三年。

根据国家税务总局于2017年6月19日发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)第一条规定,企业获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,并按规定向主管税务机关办理备案手续。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都 2023 年度企业所得税符合享受高新技术企业所得税优惠政策,按照 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 研发费用加计扣除税收优惠

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

(3) 残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定:企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。按照前述规定,艺虹股份 2023 年度按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

(4) 设备、器具扣除企业所得税优惠政策

依据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号),企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。依据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号),该项目优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。依据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号),企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。艺虹股份、内蒙艺虹、齐齐哈尔艺虹、安徽尚美、巴彦淖尔艺虹、宁夏艺虹 2023 年度享受该项税收优惠政策。

(5) 小型微利企业税收优惠

依据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。依据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。山东艺虹 2023 年度企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策,按照实际税率 5%缴纳企业所得税。

(6) 增值税税收优惠

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)第一条“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。”艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都 2023 年度享受可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额税收优惠。

(7) 重点群体创业就业税收优惠政策

根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》第二条“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订 1 年以上年限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元,最高可上浮 30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。”安徽尚美 2023 年度享受该增值税扣减优惠政策。

(8) 其他税种税收优惠

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条“纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税”，山东艺虹 2023 年度享受该税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,690.00	15,869.00
银行存款	47,979,609.86	19,161,231.08
其他货币资金		393,119.00
合计	47,986,299.86	19,570,219.08
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金年末余额较年初余额增加 28,416,080.78 元，增加 145.20%，主要系本年度收取蒙牛集团出具的银行承兑汇票增加，承兑人主要为中国农业银行、平安银行，信用等级较高，本公司根据资金需求及融资成本对这部分银行承兑汇票选择性贴现获取资金，导致应收款项融资年末余额减少，货币资金年末余额增加。

（2）本公司货币资金中使用受限制的情况如下：

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
因诉讼冻结的银行存款		393,119.00
合计		393,119.00

注：因诉讼冻结的银行存款详见“本附注五、29.预计负债”之“何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷所述”。

2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
锁定汇率远期购汇		1,025,249.00
合计		1,025,249.00

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

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票[注]	1,471,364.20	1,026,156.78
商业承兑汇票		
小计	1,471,364.20	1,026,156.78
减：坏账准备	73,568.21	51,307.84
合计	1,397,795.99	974,848.94

注 1：本项目列报的银行承兑汇票为除信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑以外的其他银行承兑汇票。15 家信用等级较高银行的银行承兑汇票持有余额在“应收款项融资”项目中列报。

注 2：应收票据年末余额较年初余额增加 422,947.05 元，增加 43.39%，主要系本年末已背书尚未到期的未终止确认的应收票据增加，对应的负债相应增加所致。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收票据按坏账计提方法分类列示					
类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,471,364.20	100.00	73,568.21	5.00	1,397,795.99
其中：银行承兑汇票	1,471,364.20	100.00	73,568.21	5.00	1,397,795.99
商业承兑汇票					
合计	1,471,364.20	100.00	73,568.21	5.00	1,397,795.99

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

- 1) 应收票据无按单项计提坏账准备。
- 2) 应收票据按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,471,364.20	73,568.21	5.00
合计	1,471,364.20	73,568.21	—

续表			
账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,026,156.78	51,307.84	5.00
合计	1,026,156.78	51,307.84	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	51,307.84	22,260.37				73,568.21
合计	51,307.84	22,260.37				73,568.21

(4) 年末无已用于质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,471,364.20
商业承兑汇票		
合计		1,471,364.20

年末未终止确认的应收票据，扣除坏账准备后的账面价值为 1,397,795.99 元。

(6) 本公司本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	339,184,964.93	350,406,596.69
1-2 年	171,107.74	4,319,044.05
2-3 年		149,922.04
3-4 年		729,149.82
4-5 年		716,495.86
5 年以上		404,382.03
合计	339,356,072.67	356,725,590.49

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	355,682.36	0.10	318,189.00	89.46	37,493.36
按组合计提坏账准备	339,000,390.31	99.90	16,952,326.01	5.00	322,048,064.30
其中：账龄组合	339,000,390.31	99.90	16,952,326.01	5.00	322,048,064.30
合计	339,356,072.67	100.00	17,270,515.01	—	322,085,557.66

续表

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津凯方食品有限公司	133,704.50	133,704.50	100.00%	该公司资金紧张，经营困难，预计收款难度较大
天津市莱思雅化妆品有限公司	124,977.86	87,484.50	70.00%	该公司产品销售存在困难，资金紧张，预计收款难度较大
北京柏佬园农业科技有 限公司	97,000.00	97,000.00	100.00%	该公司资金紧张，经营困难，预计回款难度较大
合计	355,682.36	318,189.00	—	—

续表

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	338,954,260.43	16,947,713.02	5.00
1-2 年	46,129.88	4,612.99	10.00
合计	339,000,390.31	16,952,326.01	—

续表

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

(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,288,553.34	-230,400.64		6,787,637.69	17,270,515.01
合计	24,288,553.34	-230,400.64		6,787,637.69	17,270,515.01

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	本年度核销金额
应收账款	6,787,637.69

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
一撕得包装科技(杭州)有限公司	货款	4,692,325.44	对方单位已宣告破产，以前年度已单项全额计提坏账准备，预计无法收回	本公司管理层审批	否
合计	—	4,692,325.44	—	—	—

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
1	中国蒙牛乳业有限公司控制的内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司及其下属公司(以下简称“蒙牛集团”)	251,201,157.04	1 年以内	74.02%	12,560,057.85

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
2	三只松鼠股份有限公司及其下属公司(以下简称“三只松鼠”)	12,784,271.07	1 年以内	3.77%	640,727.24
3	中国旺旺控股有限公司及其下属公司(以下简称“旺旺控股”)	11,189,280.13	1 年以内 1-2 年	3.30%	559,464.01
4	加意包装材料贸易(上海)有限公司	8,497,651.67	1 年以内	2.50%	424,882.58
5	天津市合议东泰盛再生资源回收有限公司	4,686,299.39	1 年以内	1.38%	234,314.97
	合计	288,358,659.30		84.97%	14,419,446.65

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票[注]	11,987,348.85	25,439,382.58
合计	11,987,348.85	25,439,382.58

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

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

对信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失为零。

(3) 年末无已用于质押的应收款项融资。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,723,275.86	
合计	50,723,275.86	

(5) 年末无实际核销的应收款项融资。

(6) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资年末余额较年初余额减少 13,452,033.73 元，减少 52.88%，主要原因详见本附注五、1.货币资金年末余额变动原因所述。

6. 其他应收款

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,288,045.95	7,239,598.25
合计	4,288,045.95	7,239,598.25

注：其他应收款年末余额较年初余额减少 2,951,552.30 元，减少 40.77%，主要系本公司本年已收回安徽无为经济开发区管委会 200 万元的精品包装生产项目履约保证金款所致。

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	4,666,527.50	7,544,163.39
代垫款项	488,820.35	418,858.45
预付内蒙古荣信纸业有限公司（以下简称“荣信纸业”）货款（注）		14,175,166.80
备用金		25,000.00
合计	5,155,347.85	22,163,188.64

注：预付荣信纸业货款系 2017 年预付原纸货款形成，由于荣信纸业持续停产并涉及多起法律诉讼。本公司对其单项认定计提坏账准备，截至 2022 年末，荣信纸业其他应收款坏账准备计提比例为 100%。

内蒙古自治区和林格尔县人民法院于 2021 年 11 月 24 日对该案件出具《民事判决书》，判决荣信纸业支付内蒙艺虹预付订购款 1,417.52 万元。由于荣信纸业停产多年，且无可供执行财产，本公司预计款项无法收回。本公司已于 2023 年经管理层审批，核销预付荣信纸业货款。

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	1,583,557.85	3,804,571.84
1-2 年	389,340.00	3,912,950.00
2-3 年	2,951,950.00	119,500.00
3-4 年	119,500.00	
4-5 年		20,000.00
5 年以上	111,000.00	14,306,166.80
合计	5,155,347.85	22,163,188.64

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,155,347.85	100.00	867,301.90	16.82	4,288,045.95
其中：账龄组合	5,155,347.85	100.00	867,301.90	16.82	4,288,045.95
合计	5,155,347.85	100.00	867,301.90	—	4,288,045.95

续表

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

1) 本年末其他应收款无按单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,583,557.85	79,177.90	5.00%
1-2 年	389,340.00	38,934.00	10.00%
2-3 年	2,951,950.00	590,390.00	20.00%
3-4 年	119,500.00	47,800.00	40.00%
4-5 年			60.00%
5 年以上	111,000.00	111,000.00	100.00%
合计	5,155,347.85	867,301.90	—

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,804,571.84	190,228.59	5.00%
1-2 年	3,912,950.00	391,295.00	10.00%
2-3 年	119,500.00	23,900.00	20.00%
3-4 年			40.00%

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
4-5 年	20,000.00	12,000.00	60.00%
5 年以上	131,000.00	131,000.00	100.00%
合计	7,988,021.84	748,423.59	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额		748,423.59	14,175,166.80	14,923,590.39
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年		—		
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-40,000.00	40,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		158,878.31		158,878.31
本年转回				
本年转销				
本年核销			14,215,166.80	14,215,166.80
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		867,301.90		867,301.90

(4) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,923,590.39	158,878.31		14,215,166.80	867,301.90
合计	14,923,590.39	158,878.31		14,215,166.80	867,301.90

(5) 本年实际核销的其他应收款

项目	本年度核销金额
其他应收款	14,215,166.80

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
荣信纸业	货款	14,175,166.80	荣信纸业持续停产，预计全部款项无法收回	管理层审批	否

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
合计	—	14,175,166.80	—	—	—

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例(%)	坏账准备年末余额
蒙牛集团	保证金	2,706,000.00	1-2年; 2-3年; 5年以上	52.49	573,500.00
三只松鼠	保证金	310,000.00	1年以内; 3-4年	6.01	19,000.00
呼和浩特市联友包装有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	4.85	25,000.00
南京白象食品有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.88	10,000.00
漯河市卫龙商贸有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.88	10,000.00
合计	—	3,666,000.00	—	71.11	637,500.00

(7) 本年末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,239,380.70	99.53	3,977,359.97	99.40
1-2年	15,412.23	0.47	23,835.49	0.60
合计	3,254,792.93	100.00	4,001,195.46	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
玖龙环球(中国)投资集团有限公司	1,097,192.13	1年以内	33.71%
北京道农文化发展有限公司	259,433.96	1年以内	7.97%
上海大松瓦楞辊有限公司	208,000.00	1年以内	6.39%
山东太阳宏河纸业有限公司	191,777.76	1年以内	5.89%
北京鼎捷软件有限公司	147,083.75	1年以内	4.52%
合计	1,903,487.60		58.48%

8. 存货

(1) 存货分类

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,096,999.65	1,021,821.69	121,075,177.96
周转材料	242,533.24		242,533.24
库存商品	18,509,406.13	523,071.23	17,986,334.90
发出商品	21,317,552.18	368,556.68	20,948,995.50
在产品	14,614,716.24	280,829.88	14,333,886.36
委托加工物资	121,819.17		121,819.17
合计	176,903,026.61	2,194,279.48	174,708,747.13

续表

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

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	678,817.15	1,021,821.69		678,817.15		1,021,821.69
库存商品	199,004.55	523,071.23	260,695.19	419,575.52	40,124.22	523,071.23
发出商品	193,036.15	368,556.68		193,036.15		368,556.68
在产品	260,695.19	280,829.88			260,695.19	280,829.88
合计	1,331,553.04	2,194,279.48	260,695.19	1,291,428.82	300,819.41	2,194,279.48

(3) 存货跌价准备的相关依据

项目	确定可变现净值的依据	本年转回或转销原因
原材料	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	本年已领用出库
在产品	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	本年已生产完工
库存商品	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	本年已销售或报废

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的依据	本年转回或转销原因
发出商品	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	本年已销售

(4) 本年末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	5,368,813.18	862,601.14
待认证/待抵扣进项税	1,096,380.37	50,592.73
预缴企业所得税	877,145.65	4,448,361.03
IPO中介机构服务费		283,018.87
合计	7,342,339.20	5,644,573.77

注：其他流动资产年末余额较年初余额增加 1,697,765.43 元，增加 30.08%，主要系宁夏艺虹环保包装智能工厂建设项目于 2022 年开始建设，2023 年 11 月投入使用，产生的增值税留抵税额增加所致。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	436,862,246.39	320,667,954.69
固定资产清理		
合计	436,862,246.39	320,667,954.69

注：固定资产年末余额较年初余额增加 116,194,291.70 元，增加 36.24%，主要系宁夏艺虹环保包装智能工厂建设项目于 2022 年开始建设，2023 年 11 月投入使用，整体土建工程于 2023 年 11 月完成竣工验收，生产线机器设备陆续安装验收完成，转入固定资产所致。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	204,709,306.26	383,879,911.06	9,092,177.44	2,855,479.90	4,667,519.32	605,204,393.98
2.本年增加金额	82,681,672.56	76,159,039.06	2,801,791.15	225,504.85	1,058,827.33	162,926,834.95
其中：购置		5,407,871.84	1,120,679.66	191,575.64	524,790.01	7,244,917.15
在建工程转入	82,681,672.56	68,662,671.64	1,681,111.49	33,929.21	534,037.32	153,593,422.22
使用权资产转入（注）		2,088,495.58				2,088,495.58
3.本年减少金额		11,150,935.40	238,678.32		5,839.82	11,395,453.54
其中：处置或报废		11,150,935.40	238,678.32		5,839.82	11,395,453.54
4.年末余额	287,390,978.82	448,888,014.72	11,655,290.27	3,080,984.75	5,720,506.83	756,735,775.39
二、累计折旧		26,326,030.88	548,616.11		24,398.32	26,899,045.31
1.年初余额	71,982,883.87	199,468,975.76	6,505,369.17	2,087,336.18	3,887,179.82	283,931,744.80
2.本年增加金额	10,596,918.12	30,908,264.00	789,610.49	349,078.31	306,594.88	42,950,465.80
其中：计提	10,596,918.12	30,709,856.92	789,610.49	349,078.31	306,594.88	42,752,058.72
使用权资产转入（注）		198,407.08				198,407.08
3.本年减少金额		8,391,147.90	225,543.25		5,839.82	8,622,530.97
其中：处置或报废		8,391,147.90	225,543.25		5,839.82	8,622,530.97
4.年末余额	82,579,801.99	221,986,091.86	7,069,436.41	2,436,414.49	4,187,934.88	318,259,679.63
三、减值准备						
1.年初余额		604,694.49				604,694.49
2.本年增加金额		1,016,335.12	2,604.00			1,018,939.12
其中：计提		1,016,335.12	2,604.00			1,018,939.12

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
3.本年减少金额		9,784.24				9,784.24
其中：处置或报废		9,784.24				9,784.24
4.年末余额		1,611,245.37	2,604.00			1,613,849.37
四、账面价值						
1.年末账面价值	204,811,176.83	225,290,677.49	4,583,249.86	644,570.26	1,532,571.95	436,862,246.39
2.年初账面价值	132,726,422.39	183,806,240.81	2,586,808.27	768,143.72	780,339.50	320,667,954.69

注：本公司于本年已支付完售后回租的智能化平压平模切机租赁款，售后回租的智能化平压平模切机由“使用权资产”调整至“固定资产”核算。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,187,985.99	6,630,271.84	1,613,849.37	1,943,864.78	
合计	10,187,985.99	6,630,271.84	1,613,849.37	1,943,864.78	

注：本年末暂时闲置的固定资产主要系芜湖艺虹处置给安徽尚美的机器设备、内蒙艺虹、内蒙盛都以及巴彦淖尔艺虹部分机器设备，部分资产未计提减值准备的原因系该部分资产暂时未使用但仍有使用价值，待有客户订单时仍可继续使用。本公司已对未来预计不会再继续使用的机器设备计提减值准备。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书/产权存在瑕疵的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
内蒙盛都物流库	2,372,103.00	1,004,684.38		1,367,418.62	注1
丰田汽车	304,800.00	303,915.04		884.96	注2
合计	2,676,903.00	1,308,599.42		1,368,303.58	

注1：内蒙盛都物流库因建设时未办理施工许可证，暂时无法办理产权证书。截至本财务报告报出日，内蒙盛都仍在正常使用该等物流库房，并已取得和林格尔县住房和城乡建设局出具的《证明》，物流库房“今后将参照房地产历史遗留问题，按照相关政策办理有关手续”。

注2：丰田汽车系内蒙艺虹处置给芜湖艺虹、芜湖艺虹继而处置给安徽尚美、安徽尚美又处置给宁夏艺虹的汽车，截至2023年12月31日止，汽车产权过户尚未办理完成。

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	1,016,335.12		1,016,335.12	预计无使用价值	公允价值	预计无使用价值
运输工具	2,604.00		2,604.00	预计无使用价值	公允价值	预计无使用价值
合计	1,018,939.12		1,018,939.12	—	—	—

11. 在建工程

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
在建工程	61,158,745.43	76,089,605.17
工程物资		
合计	61,158,745.43	76,089,605.17

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保包装智能工厂建设项目（注1）	185,000.00		185,000.00	63,518,120.92		63,518,120.92
精品包装、仓储生产线项目（注2）	26,442,012.35		26,442,012.35			
柔印包装智能化生产基地建设项目（注3）	21,564,525.81		21,564,525.81			
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	12,967,207.27		12,967,207.27	12,571,484.25		12,571,484.25
合计	61,158,745.43		61,158,745.43	76,089,605.17		76,089,605.17

注1：本项目环保包装智能工厂建设项目系宁夏艺虹新建包装物生产厂房和生产线，项目建设期拟定为24个月，土建工程于2022年5月8日开工建造，整体土建工程于2023年11月完成竣工验收。生产线机器设备陆续安装验收完成，转入固定资产，宁夏艺虹已开始生产经营。

注2：本项目精品包装、仓储生产线项目系安徽尚美新建二期包装物生产厂房和生产线，项目建设期拟定为48个月，于2023年6月20日安徽尚美与总包方签订《建设工程施工合同》，本项目于2023年7月21日取得施工许可证，目前处于土建工程建设阶段，截至2023年12月31日止尚未完工验收。

注3：本项目柔印包装智能化生产基地建设项目系内蒙艺虹新建二期包装物生产厂房和生产线，项目建设期拟定为24个月，于2023年6月18日内蒙艺虹与总包方签订《建设工程施工合同》，本项目于2023年7月18日取得施工许可证，目前处于土建工程建设阶段，截至2023年12月31日止尚未完工验收。

(2) 重要在建工程项目各期变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
环保包装智能工厂建设项目	63,518,120.92	46,971,843.15	110,304,964.07		185,000.00

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
精品包装、仓储生产线项目		26,442,012.35			26,442,012.35
柔印包装智能化生产基地建设项目		21,564,525.81			21,564,525.81
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	12,571,484.25	44,064,246.31	43,288,458.15	380,065.14	12,967,207.27
合计	76,089,605.17	139,042,627.62	153,593,422.22	380,065.14	61,158,745.43

注：本年其他减少系 2023 年内蒙盛都暂停建设包装厂区升级改造项目的计划，将该项目以前年度归集的工程前期费用计入“管理费用”。

续表

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率	资金 来源
环保包装智能工厂建设项目	16,143.57	74.66%	74.66%				自筹
精品包装、仓储生产线项目	13,018.00	27.88%	27.88%				自筹
柔印包装智能化生产基地建设项目	13,706.18	27.33%	27.33%				自筹
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	—	—	—				自筹
合计	—	—	—	-	-	-	-

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	25,287,053.37	2,088,495.58	27,375,548.95
2.本年增加金额			
3.本年减少金额	3,443,756.27	2,088,495.58	5,532,251.85
其中：租赁期限届满	3,443,756.27		3,443,756.27
转入固定资产（注）		2,088,495.58	2,088,495.58
4.年末余额	21,843,297.10		21,843,297.10
二、累计折旧			
1.年初余额	6,894,882.07	198,407.04	7,093,289.11
2.本年增加金额	4,341,664.79	99,203.52	4,440,868.31
其中：计提	4,341,664.79	99,203.52	4,440,868.31
3.本年减少金额	3,443,756.27	297,610.56	3,741,366.83
其中：租赁期限届满	3,443,756.27		3,443,756.27

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
转入固定资产(注)		297,610.56	297,610.56
4.年末余额	7,792,790.59		7,792,790.59
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	14,050,506.51		14,050,506.51
2.年初账面价值	18,392,171.30	1,890,088.54	20,282,259.84

注：使用权资产年末账面价值较年初账面价值减少 6,231,753.33 元，减少 30.73%，主要系本公司于 2023 年已支付完售后回租的智能化平压平模切机租赁款，售后租回的智能化平压平模切机由“使用权资产”调整至“固定资产”核算。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	37,242,231.82	2,913,281.35	40,155,513.17
2.本年增加金额	9,956,925.95		9,956,925.95
其中：购置	9,956,925.95		9,956,925.95
3.本年减少金额			
4.年末余额	47,199,157.77	2,913,281.35	50,112,439.12
二、累计摊销			
1.年初余额	4,886,670.93	2,643,350.02	7,530,020.95
2.本年增加金额	959,145.95	170,720.70	1,129,866.65
其中：计提	959,145.95	170,720.70	1,129,866.65
3.本年减少金额			
4.年末余额	5,845,816.88	2,814,070.72	8,659,887.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	41,353,340.89	99,210.63	41,452,551.52
2.年初账面价值	32,355,560.89	269,931.33	32,625,492.22

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

(2) 本公司本年末无形资产中，不存在通过内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司本年末无形资产中，无未办妥权证的土地使用权。

14. 商誉

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	169,608.49					169,608.49

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	169,608.49					169,608.49

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及商誉减值损失的确认方法

安徽尚美商誉系本公司 2019 年 5 月 22 日非同一控制下合并安徽尚美 100% 股权形成，本公司按照企业会计准则的规定将合并成本大于可辨认净资产公允价值的一部分确认为商誉。安徽尚美系三只松鼠供应商，业务性质为产品贸易，合并日安徽尚美账面长期资产金额小未产生增值，且上述差额也并非安徽尚美账面资产未来能获取超额利润的体现，故在确认商誉的当期一次性全额计提商誉减值准备。

(4) 商誉减值测试的影响

基于前述原因，2019 年度计提安徽尚美商誉减值准备 169,608.49 元，对本年无影响。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
改造工程	5,873,247.26		976,513.06		4,896,734.20
装修工程	1,788,777.91		272,597.57		1,516,180.34
服务器租赁费		130,188.68	14,465.40		115,723.28
合计	7,662,025.17	130,188.68	1,263,576.03		6,528,637.82

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	17,992,693.72	3,088,796.82	38,788,820.88	6,115,469.56
存货跌价准备	2,056,291.23	355,951.47	1,331,553.04	225,744.25
固定资产减值准备	1,018,939.12	187,407.57		

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	22,351,827.06	3,352,774.06	11,968.71	2,992.18
递延收益	2,905,994.13	726,498.53	3,402,433.83	850,608.46
租赁负债	14,532,514.90	3,133,601.85	18,734,267.79	3,808,097.22
合计	60,858,260.16	10,845,030.30	62,269,044.25	11,002,911.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	13,463,311.22	2,911,672.46	17,701,399.55	3,614,927.43
非同一控制企业合并资产评估增值	4,062,923.73	609,438.56	4,196,134.33	629,420.15
公允价值与账面价值的差额(注)			1,025,249.00	153,787.35
合计	17,526,234.95	3,521,111.02	22,922,782.88	4,398,134.93

注：公允价值与账面价值的差额详见本附注五、2.衍生金融资产所述。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	951,589.90	1,079,325.18
其中：坏账准备	218,691.40	474,630.69
存货跌价准备	137,988.25	
固定资产减值准备	594,910.25	604,694.49
可抵扣亏损	3,773,644.39	6,604,098.59
合计	4,725,234.29	7,683,423.77

由于子公司宁夏艺虹于2023年11月开始生产经营，尚处于亏损状态；磴口艺虹尚未启动项目建设；芜湖艺虹已于2023年9月5日注销；基于谨慎性原则，对芜湖艺虹、宁夏艺虹和磴口艺虹可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025		3,239,942.52	
2026	20,712.00	2,820,667.07	
2027	543,489.00	543,489.00	
2028	3,209,443.39		
合计	3,773,644.39	6,604,098.59	—

17. 其他非流动资产

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	2,229,416.03	8,880,265.85
合计	2,229,416.03	8,880,265.85

注：其他非流动资产年末余额较年初余额减少 6,650,849.82 元，减少 74.89%；主要系宁夏艺虹环保包装智能工厂建设项目于 2022 年开始建设，2023 年设备已到货，并达到预定可使用状态所致。

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	80,076,378.06	76,072,559.15	保理借款质押	注1
固定资产	224,778,255.30	134,665,727.99	银行借款抵押、采购抵押	注 2、注 3、注 4、注 5、注 6、注 7
无形资产	11,979,393.00	9,961,997.58	银行借款抵押	注 5、注 6、注 7

注 1：2022 年 1 月 18 日、2021 年 9 月 22 日、2021 年 9 月 7 日、2021 年 11 月 16 日，艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹与蒙元保理签订商业保理业务协议，与其开展有追索权保理业务。艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹在原商业保理业务协议期限届满后，分别于 2023 年 4 月 10 日、2022 年 9 月 16 日、2022 年 9 月 22 日、2023 年 4 月 10 日与蒙元保理续签商业保理业务协议。截至 2023 年 12 月 31 日止，艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹应收账款保理借款余额合计 80,076,378.06 元，本公司以所持蒙牛集团应收账款提供质押担保。

注 2：于 2019 年 3 月 11 日，艺虹股份与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行借贷额度授信函，授信额度为 4,000.00 万元，借款期限 2019 年 3 月 19 日至 2022 年 8 月 18 日；该借款由艺虹股份以其不动产权证号为津（2020）保税区不动产权第 1003055 号（原房地产权证号为房地证津字第 115011302344）的国有建设用地使用权/房屋（建筑物）所有权提供抵押担保，同时本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保；于 2020 年 11 月 4 日，艺虹股份与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行信贷补充和修改安排，短期贷款（可循环使用）额度为 4,000.00 万元，分期付款贷款（不可循环使用）额度为 2,280.20 万元；于 2021 年 2 月 24 日，艺虹股份与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行信贷补充和修改安排，授信额度为 2,800 万元。于 2022 年 8 月 10 日艺虹股份与星展银行（中国）有限公司天津分行再次签订抵押变更协议，编号为 P/TJ/BT/37805/22-MTGO01。短期贷款授信额度为 3,600 万元（可循环使用），分期付款贷款额度为 1,224 万元（不可循环使用），债权确定期间由“2019 年 03 月 19 日至 2022 年 08 月 18 日”变更为“2019 年 03 月 19 日至 2027 年 08 月 18 日”。于 2022 年 9 月 26 日艺虹股份与星展银行签订信贷补充与授信安排，编号为 P/TJ/BT/45008/22-1，短期贷款及应付账款融资额度为 4,300 万元（可循环使用），信用证额度 250 万欧元（一次性且不可循环使用），分

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期付款贷款 786.50 万元（不可循环使用）。2021 年 3 月 2 日，安徽尚美与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行借贷额度授信函，授信总额度为 167.50 万欧元或其等值人民币 1,366.00 万元，借款期限 2021 年 5 月 10 日至 2024 年 5 月 10 日，该借款由艺虹股份以其不动产权证号为津（2020）保税区不动产权第 1003055 号（原房地产权证号为房地证津字第 115011302344）的国有建设用地使用权/房屋（建筑物）所有权提供抵押担保，同时本公司及本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保。于 2022 年 10 月 8 日，安徽尚美与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行信贷补充和修改安排，授信总额度为人民币 727.40 万元。

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

注 4：于 2020 年 6 月 12 日，艺虹股份与天津长荣科技集团股份有限公司（以下简称“长荣科技”）签订合同采购一台全自动全清废模切机有臻 MK1450CSB，总价款 398 万元；采取支付首付款 38 万元，其余 360 万元价款由长荣华鑫融资租赁有限公司（以下简称“长荣华鑫”）代艺虹股份向长荣科技支付采购款，艺虹股份于 2020 年 06 月 16 日与长荣华鑫签订了编号 MKHX200612001-L-01 的售后回租赁合同，360 万元采取分期付款的方式进行支付，无利息费用。艺虹股份与长荣华鑫签订抵押合同，将该设备抵押给长荣华鑫，抵押期限自协议约定的履行义务期限届满之日后 2 年止；

于 2021 年 6 月 1 日，艺虹股份与长荣科技签订合同采购两台智能化平压平清废模切机，合同总价款 236 万元。艺虹股份于签订合同后 5 日内支付预付款 47.20 万元，其余 188.80 万元价款由长荣华鑫代艺虹股份向长荣科技支付采购款，艺虹股份于 2021 年 7 月 5 日与长荣华鑫签订了编号 MKHX210601001-L-01 的售后回租赁合同，向长荣科技支付的 47.20 万元作为保证金冲抵最后一期或几期租金，其余 188.80 万元采取分期付款的方式进行支付，无利息费用。艺虹股份与长荣华鑫签订抵押合同，将该设备抵押给长荣华鑫，抵押期限自协议约定的履行义务期限届满之日后 2 年止；

于 2023 年 9 月 25 日，艺虹股份与长荣科技签订合同采购一台智能化全清废模切机有臻 MK1060CSB，合同总价款 248 万元。艺虹股份于签订合同后 5 日内支付预付款 128 万元，其余 120 万元价款由长荣华鑫代艺虹股份向长荣科技支付采购款，艺虹股份于 2023 年 11 月 14 日与长荣华鑫签订了编号 MKHX230924001-L-01 的售后回租赁合同，120 万元采取分期付款的方式进行支付，共分 12 期，每期付 10 万元，无利息费用。艺虹股份与长荣华鑫签订抵押合同，将该设备抵押给长荣华鑫，抵押期限于租赁合同结清后自动终止。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注5：2022年12月25日，艺虹股份与玖龙环球（中国）投资集团有限公司（以下简称“玖龙环球”）签订《最高额动产抵押合同》，玖龙环球为了确保自2023年1月1日至2024年7月28日期间一系列买卖合同项下货款能够及时回款，要求艺虹股份将自有的曼罗兰平张纸胶印机卓越版（型号R705）、曼罗兰平张纸胶印机（型号R906）抵押给玖龙环球，作为履行买卖合同的担保。本抵押合同担保额度（各项债务决算后的总余额）为1,700.00万元。

注6：2023年6月20日，内蒙艺虹、内蒙盛都分别与内蒙古银行股份有限公司呼和浩特和林格尔支行签订《额度循环借款合同》，循环借款额度均为1,000.00万元，授信期限为2023年6月20日至2026年6月19日，该借款由内蒙艺虹以其蒙（2020）和林格尔县不动产权第0003777号的国有建设用地使用权/房屋所有权提供抵押担保。

注7：2023年6月25日，安徽尚美与芜湖扬子农村商业银行签订《流动资金借款合同》，授信额度为47,670,000.00元，授信期限为2023年6月8日至2026年6月8日，截至2023年12月31日止，借款余额为19,862,962.93元，该借款由安徽尚美以其不动产权证号为皖（2022）无为市不动产权第0004308号的国有建设用地使用权/房屋（建筑物）所有权提供抵押担保。

续表

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	393,119.00	393,119.00	因诉讼冻结的银行存款	
应收账款	35,193,185.05	33,433,525.80	保理借款质押	
固定资产	225,874,879.42	142,052,014.61	银行借款抵押、采购抵押	
使用权资产	2,088,495.58	1,890,088.54	售后租回抵押	
无形资产	12,514,393.00	10,575,942.79	银行借款抵押	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	80,076,378.06	35,193,185.05
抵押借款	39,862,962.93	68,595,533.74
信用借款		13,521,728.59
短期借款应付利息	41,092.92	148,054.94
合计	119,980,433.91	117,458,502.32

注：质押借款系以蒙牛集团应收账款质押取得的保理借款；抵押借款系艺虹股份、内蒙盛都、内蒙艺虹及安徽尚美以房产、土地抵押取得的银行借款；信用借款系艺虹股

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

份 2022 年向兴业银行股份有限公司天津分行取得的借款。

(2) 本公司本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	175,985,132.50	153,221,922.03
1-2 年	695,018.28	9,201,269.08
2-3 年	1,173,536.78	138,013.44
3 年以上	868,124.12	1,741,358.15
合计	178,721,811.68	164,302,562.70

(2) 本年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,551,334.93	199,035.12
合计	1,551,334.93	199,035.12

注：其他应付款年末余额较年初增加 1,352,299.81 元，增加 679.43%，主要系艺虹股份于 2023 年 11 月 14 日与长荣华鑫融资租赁有限公司签订了协议编号为 MKHX230924001-L-01 的《融资租赁合同（售后回租）》，租赁期间共 12 个月，每月支付一次租金，每期租金 100,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，艺虹股份已支付两期租金，剩余应付设备租金 1,000,000.00 元所致。

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁设备款	1,000,000.00	
保证金及押金	342,141.04	40,000.00
其他	209,193.89	159,035.12
合计	1,551,334.93	199,035.12

(2) 本公司本年末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	103,548.67	316,175.22
合计	103,548.67	316,175.22

(2) 合同负债的账面价值在本年发生重大变动情况

合同负债年末余额较年初余额减少 212,626.55 元，减少 67.25%，主要系本公司年初大部分预收货款已于本年结转至营业收入所致。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,034,696.02	147,584,077.97	145,616,824.72	18,001,949.27
离职后福利-设定提存计划		7,985,837.05	7,937,806.50	48,030.55
合计	16,034,696.02	155,569,915.02	153,554,631.22	18,049,979.82

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,431,725.01	131,056,957.00	128,760,939.83	17,727,742.18
职工福利费		8,706,381.41	8,706,381.41	
社会保险费	287,840.95	4,834,260.38	5,104,479.67	17,621.66
其中：医疗保险费	287,840.95	4,388,351.80	4,660,760.15	15,432.60
工伤保险费		318,530.14	316,341.08	2,189.06
生育保险费		127,378.44	127,378.44	
住房公积金	20,961.00	1,626,018.00	1,643,826.00	3,153.00
工会经费和职工教育经费	294,169.06	1,360,461.18	1,401,197.81	253,432.43
合计	16,034,696.02	147,584,077.97	145,616,824.72	18,001,949.27

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		7,757,913.59	7,711,382.70	46,530.89
失业保险费		227,923.46	226,423.80	1,499.66
合计		7,985,837.05	7,937,806.50	48,030.55

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,003,035.79	6,708,035.92
增值税	1,708,789.06	8,125,123.23

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	85,645.70	428,521.59
印花税	257,282.40	192,645.49
土地使用税	173,670.00	173,670.00
房产税	139,813.29	134,438.05
教育费附加	44,637.12	226,400.72
地方教育费附加	29,758.07	150,933.85
个人所得税	90,398.09	113,822.32
残保金	266,874.58	44,777.74
水利建设基金	22,610.24	25,482.12
环保税	8,944.96	
合计	5,831,459.30	16,323,851.03

注：应交税费年末余额较年初余额减少 10,492,391.73 元，减少 64.28%，主要系内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹上年末享受增值税、企业所得税缓缴政策，安徽尚美享受增值税缓缴政策，于本年缴纳上年末缓缴的增值税、企业所得税；并且艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都在本年度享受先进制造业加计抵扣增值税进项税额，应交增值税减少所致。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,731,699.69	9,074,959.76
一年内到期的长期借款应付利息	7,927.34	38,435.36
一年内到期的租赁负债	4,623,676.45	4,494,610.66
合计	6,363,303.48	13,608,005.78

注：一年内到期的长期借款，详见本附注五、27. 长期借款；一年内到期的租赁负债，详见本附注五、28 租赁负债。

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已背书尚未到期的票据对应的负债	1,471,364.20	819,184.58
待转销项税额	13,461.33	41,102.78
合计	1,484,825.53	860,287.36

注：其他流动负债年末余额较年初余额增加 624,538.17 元，增加 72.60%，主要系本年末已背书尚未到期的未终止确认的应收票据增加，对应的负债相应增加所致。

27. 长期借款

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		1,731,699.69
合计		1,731,699.69

(2) 长期抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额	其中：一年内到期的长期借款	备注
星展银行（中国）有限公司天津分行	2021-5-10	2024-5-10	RMB	3.90%	1,731,699.69	1,731,699.69	详见本附注五、18注2
合计					1,731,699.69	1,731,699.69	

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	18,725,455.92	22,761,548.50
减：未确认融资费用	2,816,794.23	3,712,624.71
租赁负债	15,908,661.69	19,048,923.79
减：一年内到期的租赁负债	4,623,676.46	4,494,610.66
合计	11,284,985.23	14,554,313.13

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
预计损失赔偿（注）		277,124.13
合计		277,124.13

注：预计损失赔偿主要系何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷事项。

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

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

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

2022年11月8日，芜湖艺虹不服芜湖市繁昌区人民法院作出的《民事判决书》（（2022）皖0211民初808号），向安徽省芜湖市中级人民法院提起上诉。

2023年7月14日，安徽省芜湖市中级人民法院出具民事调解书（（2023）皖02民终34号）。芜湖艺虹与何刚友自愿达成调解协议，芜湖艺虹于2023年7月20日支付给

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

何刚友经济损失 200,000.00 元。

2023 年 7 月 27 日，芜湖市繁昌区人民法院作出《民事裁定书》（（2022）皖 0211 民初 808 号之六），解除对芜湖艺虹财产采取的保全措施。

30. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,402,433.83		496,439.70	2,905,994.13	收到政府拨款
合计	3,402,433.83		496,439.70	2,905,994.13	—

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
支持企业技术改造项目	3,402,433.83		496,439.70		2,905,994.13	与资产相关
合计	3,402,433.83		496,439.70		2,905,994.13	—

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

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总额	113,700,000.00						113,700,000.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	299,881,312.06			299,881,312.06
合计	299,881,312.06			299,881,312.06

33. 其他综合收益

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

注：其他综合收益项目情况详见本附注五、2.衍生金融资产所述。

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,910,159.90	2,497,348.79		10,407,508.69
合计	7,910,159.90	2,497,348.79		10,407,508.69

注：盈余公积本年增加为按照《公司法》规定计提的法定盈余公积。

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	269,257,613.86	173,771,210.37
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	269,257,613.86	173,771,210.37
本年增加	105,630,188.05	95,858,904.77
其中：本年归属于母公司股东的净利润	105,630,188.05	95,858,904.77
本年减少	2,497,348.79	372,501.28
其中：本年提取法定盈余公积	2,497,348.79	372,501.28
本年年末余额	372,390,453.12	269,257,613.86

注：未分配利润年末余额较年初余额增加 103,132,839.26 元，增加 38.30%，主要系本公司本年经营盈利，经营留存收益增加影响所致。

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,167,287,713.04	951,566,822.29	1,299,593,542.14	1,092,461,145.38
其他业务	41,767,063.70	14,577,987.39	40,818,631.58	13,293,555.08
合计	1,209,054,776.74	966,144,809.68	1,340,412,173.72	1,105,754,700.46

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年	
	营业收入	营业成本
业务类型	1,209,054,776.74	966,144,809.68
其中：彩色包装盒	746,348,715.58	613,480,635.56
水印包装箱	245,907,030.61	206,231,692.48
其他产品	175,031,966.85	131,854,494.25
其他业务	41,767,063.70	14,577,987.39
按经营地区分类	1,209,054,776.74	966,144,809.68
其中：国内销售	1,209,054,776.74	966,144,809.68
国外销售		
按商品转让的时间分类	1,209,054,776.74	966,144,809.68
其中：某一时点转让	1,209,054,776.74	966,144,809.68
某一时段内转让		
按合同期限分类	1,209,054,776.74	966,144,809.68
其中：长期合同	837,674,698.14	644,998,339.76
短期合同	371,380,078.60	321,146,469.92
按销售渠道分类	1,209,054,776.74	966,144,809.68
其中：直接销售	1,187,858,081.39	951,459,385.99
通过经销商销售	21,196,695.35	14,685,423.69
合计	1,209,054,776.74	966,144,809.68

(3) 本年前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例
1	蒙牛集团	751,778,327.58	62.18%
2	旺旺控股	141,174,878.48	11.67%
3	三只松鼠	41,923,040.48	3.47%
4	朴诚乳业(集团)有限公司	18,345,057.07	1.52%
5	天津九安医疗电子股份有限公司及其下属公司 (以下简称“九安医疗”)	16,914,658.77	1.40%
	合计	970,135,962.38	80.24%

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,950.73 万元，其中，9,950.73 万元预计将于 2024 年度确认收入。

(5) 本公司合同中不存在可变对价。

(6) 本公司不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,844,396.10	1,661,326.96
城市维护建设税	1,770,680.30	2,750,718.76
土地使用税	1,482,901.49	1,083,532.92
印花税	973,738.52	970,773.42
教育费附加	900,795.14	1,316,490.27
地方教育费附加	600,530.08	877,660.22
水利建设基金	207,525.47	325,203.88
其他	24,809.19	75,236.94
合计	7,805,376.29	9,060,943.37

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬费用	11,184,116.31	9,612,621.69
办公费	1,086,039.02	564,943.98
物料消耗	1,226,038.38	1,344,914.56
业务开发及宣传费	497,804.99	
动力能源	389,559.38	311,996.01
折旧摊销费用	199,964.96	179,960.68
业务招待费	137,973.91	88,106.01
其他费用	17,364.72	13,800.36
合计	14,738,861.67	12,116,343.29

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬费用	28,008,055.16	26,422,248.02
折旧摊销费用	6,185,854.30	5,940,348.52
办公费	5,876,006.72	4,042,769.45
物料消耗	5,475,186.80	4,521,159.69
租赁费	3,656,148.35	3,951,059.90
动力能源	3,482,747.62	2,808,543.95

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费用	2,997,778.14	6,448,925.97
业务招待费	1,299,157.66	81,531.02
维修费	614,133.86	333,432.62
残疾人保障金	456,765.68	54,665.44
开办费	317,936.31	338,269.28
其他	367,797.59	131,846.56
合计	58,737,568.19	55,074,800.42

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发材料	22,452,460.43	21,376,930.51
薪酬费用	9,431,617.02	9,147,953.21
折旧费用	3,553,387.65	4,022,169.23
其他研发费用	1,437,048.25	1,596,730.36
合计	36,874,513.35	36,143,783.31

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,084,734.52	10,783,900.28
减：利息收入	226,653.84	143,260.68
加：汇兑损失	2,621.95	52.82
手续费支出	128,506.16	145,653.25
合计	7,989,208.79	10,786,345.67

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
先进制造业加计抵扣增值税进项税额	4,860,155.02	
企业研发投入补助资金	793,400.00	287,168.00
递延收益转入	496,439.70	148,166.17
保障性租赁住房补助资金	300,000.00	
岗前培训补贴	114,900.00	88,800.00
就业见习补贴	89,884.00	60,574.00
稳岗补贴	75,770.71	335,229.88
企业吸纳重点群体就业税费减免	44,850.00	
2022年度助企“开门红”项目奖补资金	40,000.00	
外贸促进政策资金补贴	20,000.00	
政策资金补贴	2,000.00	40,600.00

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
一次性扩岗补助	1,500.00	7,500.00
高新企业奖励资金		100,000.00
留工补贴		85,500.00
创新技能人才培养补贴		72,000.00
安全生产奖励		50,000.00
建档立卡社保补贴		10,220.96
环保专项资金补贴收回（注 1）		-44,000.00
个税手续费返还	27,303.85	21,895.46
合计	6,866,203.28	1,263,654.47

注 1：2022 年退回的政府补助系艺虹股份于 2020 年收到的 2019 年废气在线监测设施建设项目补助，主要是专用于环保检测、维保费，为与收益相关的政府补助，已于收到时计入当年其他收益。按照天津市生态环境局于 2021 年 9 月 30 日出具的《市生态环境局关于反馈 2019 年以奖代补类项目中央资金清算（第一批）有关情况通知》（津环财函〔2021〕230 号）文件，艺虹股份挥发性有机物废气在线监测设施建设项目清算后，项目审核通过，需退回未使用的废气在线监测设施建设项目补助专项资金 44,000.00 元，应该直接计入当期损益。

注 2：其他收益本年较上年增加 5,602,548.81 元，增加 443.36%，主要系艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都本年享受先进制造业加计抵扣增值税进项税额，加计抵扣增值税进项税额计入其他收益所致。

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置衍生金融资产取得的投资收益	60,317.30	
合计	60,317.30	

注：2023 年 1 月 30 日，本公司向德国供应商支付货款，并与星展银行（中国）有限公司天津分行结算锁定汇率远期购汇，星展银行（中国）有限公司天津分行将锁汇欧元金额扣减支付给德国供应商的货款及手续费后的差额，乘以结算日与锁汇日汇率差额以银行转账的方式支付给本公司。按照企业会计准则及相关规定，套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。本公司将其计入投资收益。详见本附注五、2. 衍生金融资产所述。

44. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-22,260.37	550,441.48
应收账款坏账损失	230,400.64	-3,038,645.88

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-158,878.31	20,781.28
合计	49,261.96	-2,467,423.12

注：信用减值损失本年较上年减少 2,516,685.08 元，减少 102.00%，主要系上年一撕得包装科技（杭州）有限公司经营状况不佳，资金紧缺，存在多起诉讼纠纷，预计款项无法收回，本公司按单项 100%计提应收账款坏账准备所致。

45. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,194,279.48	-1,331,553.04
固定资产减值损失	-1,018,939.12	
合计	-3,213,218.60	-1,331,553.04

注：资产减值损失本年较上年增加 1,881,665.56 元，增加 141.31%，主要系内蒙艺虹、内蒙盛都以及巴彦淖尔艺虹本年对部分闲置固定资产进行减值测试，对使用率较低的闲置资产计提减值准备，艺虹股份对库龄较长、使用价值较低的原材料计提存货跌价准备所致。

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	412,283.84	-206,295.40	412,283.84
其中：固定资产处置收益	412,283.84	-206,295.40	412,283.84
合计	412,283.84	-206,295.40	412,283.84

注：资产处置收益本年较上年增加 618,579.24 元，增加 299.85%，主要系艺虹股份本年度设备更新，资产处置收益增加。

47. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	303,894.63	334,820.00	303,894.63
其他	509.53	85,963.68	509.53
合计	304,404.16	420,783.68	304,404.16

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出（注 1）	540,000.00		540,000.00
预计损失赔偿（注 2）	-77,124.13	277,124.13	-77,124.13

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	110,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失		623,185.61	
其他	14,667.17	492,863.76	14,667.17
合计	487,543.04	1,503,173.50	487,543.04

注 1：本年本公司罚款支出主要系行政处罚事项

（1）本公司于 2023 年 3 月 22 日收到天津港保税区城市环境管理局出具的《行政处罚决定书》，就本公司在天津市启动重污染天气应急响应期间，未按照应急预案相关规定采取停产等应急措施和不正常运行大气污染防治设施等逃避监管的方式排放大气污染物事由分别出具《行政处罚通知书》津保环罚字（2023）001 号、津保环罚字（2023）002 号，并分别给予 10 万元、40 万元罚款。（2）本公司于 2023 年 8 月 31 日收到天津市应急管理局出具《行政处罚决定书》（津）应急罚（2023）总-6-023 号，就本公司未按规定配备安全生产管理人员、未按规定定期进行有限空间应急预案演练，分别给予责令限期改正，处 2 万元罚款（合计 4 万元罚款）。本公司在收到上述行政处罚决定书后及时缴纳全部罚款，并对上述行为进行改正和消除影响，上述行政处罚影响已全部消除。

注 2：预计损失赔偿详见“本附注五、29.预计负债”之“何刚友与章良柱、芜湖艺虹健康权纠纷所述”。

49. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	15,691,314.81	12,211,554.18
递延所得税费用	-565,355.19	-419,208.66
合计	15,125,959.62	11,792,345.52

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	120,756,147.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,113,422.15
子公司适用不同税率的影响	2,172,317.07
调整以前期间所得税的影响	203,804.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	433,725.72
本年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	-739,547.37
税率调整导致年初递延所得税资产或递延所得税负债余额的变化	-2,497.39
税法规定的额外可加计扣除费用	-5,055,265.50

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	15,125,959.62

50. 其他综合收益

详见本附注“五、33 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 与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	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,452,704.71	4,695,942.84
保证金及押金	807,635.89	1,955,670.40
受限存款变动额	393,119.00	
利息收入	226,653.84	143,260.68
备用金	25,000.00	
其他	196,674.57	228,588.99
合计	3,101,788.01	7,023,462.91

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	6,903,943.33	4,340,399.71
动力能源	4,021,133.29	2,952,702.69
聘请中介机构费用	2,912,500.00	1,359,200.00
业务招待费	1,437,496.77	171,267.83
租赁费	765,649.72	1,270,194.26
维修费	360,132.55	444,310.74
广告宣传费	234,403.77	
手续费支出	128,506.16	149,924.28
保证金及押金		452,877.79
备用金		22,000.00
受限存款变动额		393,119.00
其他	1,109,313.72	907,492.98
合计	17,873,079.31	12,463,489.28

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收到投资履约保证金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付投资履约保证金		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到融资租赁款	1,200,000.00	
受限存款变动额		0.13
合计	1,200,000.00	0.13

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的租赁负债	4,227,200.50	6,337,772.00
支付的融资租赁款	200,000.00	
IPO 中介机构服务费		300,000.00
租赁负债保证金		250,000.00
合计	4,427,200.50	6,887,772.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	117,458,502.32	400,421,889.35	4,509,418.96	102,581,622.70	299,827,754.02	119,980,433.91
其中：短期借款-质押借款（注）	35,193,185.05	341,956,542.03	2,754,405.00		299,827,754.02	80,076,378.06
短期借款-抵押借款	68,595,533.74	58,465,347.32		87,197,918.13		39,862,962.93
短期借款-信用借款	13,521,728.59			13,521,728.59		
短期借款-应付利息	148,054.94		1,755,013.96	1,861,975.98		41,092.92
其他应付款-融租租赁设备款		1,200,000.00		200,000.00		1,000,000.00
一年内到期的非流动负债	13,608,005.78		5,492,450.40	13,824,091.09	-1,086,938.39	6,363,303.48
其中：一年内到期的非流动负债-长期借款	9,074,959.76		1,731,699.60	9,074,959.67		1,731,699.69
一年内到期的非流动负债-应付利息	38,435.36		491,422.90	521,930.92		7,927.34

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债-租赁负债	4,494,610.66		3,269,327.90	4,227,200.50	-1,086,938.39	4,623,676.45
长期借款	1,731,699.69				1,731,699.69	
租赁负债	14,554,313.13				3,269,327.90	11,284,985.23
合计	147,352,520.92	401,621,889.35	10,001,869.36	116,605,713.79	303,741,843.22	138,628,722.62

注“短期借款-质押借款”系本公司与上海蒙元商业保理有限公司（以下简称“蒙元保理”）开展的有追索权的保理业务。蒙元保理系蒙牛集团于 2021 年 4 月 19 日投资人民币 5 亿元设立的全资子公司。蒙元保理成立后，本公司于 2021 年 9 月开始逐步与蒙元保理进行合作，与蒙元保理签订《商业保理业务协议》，开展有追索权保理业务。

本公司根据《监管规则适用指引——会计类第 1 号》中“1-25 现金流量的分类”的规定，将收到的有追索权的保理融资额计入现金流量表“取得借款所收到的现金”项目，质押的蒙牛集团应收账款账期届满时由蒙牛集团直接还款至蒙元保理，本公司无相关现金流。本公司直接从蒙牛集团收到的货款计入现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”项目。

本公司 2022 年、2023 年通过蒙元保理开展有追索权保理融资金额为 4.89 亿元、3.45 亿元。2023 年通过蒙元保理开展有追索权保理融资金额下降，主要系 2022 年下半年，受货币政策及票据市场供求关系等因素影响，银行承兑汇票的贴现利率较低，2022 年 8 月开始本公司在蒙牛集团及下属部分分公司“货到票到后办理 120 天电汇”和“货到票到后 30 天办理 180 天银行承兑汇票”两种应收账款的回款方式中，申请由“货到票到后办理 120 天电汇”变更为“货到票到后 30 天办理 180 天银行承兑汇票”，未变更付款方式的默认以“货到票到后办理 120 天电汇”的蒙牛集团及下属公司应收账款仍可选择办理蒙元保理业务。增加使用银行承兑汇票作为应收账款的回款方式并根据本公司资金需求进行票据贴现。受此影响，本公司本年经营活动收到的现金流量增加而筹资活动收到的现金流量减少，经营活动产生的现金流量净额本年金额为-14,066.92 万元，较上年增加 20,106.61 万元。

本公司应收票据、应收款项融资及现金流量根据企业会计准则相关规定进行列报。

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
“收到的其他与经营活动有关的现金”与“支付的其他与经营活动有关的现金”	与经营活动有关的现金中的“保证金及押金”及“备用金”采用净额法列示	属于周转快、期限短项目的现金流入和现金流出	无重大影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的重大活动及财务影响

本公司本年银行承兑汇票背书终止确认的金额为 50,723,275.86 元。

52. 现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	105,630,188.05	95,858,904.77
加：资产减值准备	3,213,218.60	1,331,553.04
信用减值损失	-49,261.96	2,467,423.12
固定资产折旧	42,752,058.72	41,980,775.60
使用权资产折旧	4,440,868.31	5,293,800.61
无形资产摊销	1,129,866.65	938,137.62
长期待摊费用摊销	1,263,576.03	1,250,056.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-412,283.84	206,295.40
固定资产报废损失		623,185.61
财务费用	6,009,928.40	9,908,198.13
投资损失	-60,317.30	
递延所得税资产的减少	157,881.37	-494,532.71
递延所得税负债的增加	-723,236.56	75,324.05
存货的减少	-4,026,723.68	43,552,516.76
经营性应收项目的减少	23,146,998.66	22,102,094.77
经营性应付项目的增加	-22,817,751.07	-22,542,151.74
其他	-300,324,193.72	-544,286,853.22
经营活动产生的现金流量净额	-140,669,183.34	-341,735,271.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	47,986,299.86	19,177,100.08
减：现金的年初余额	19,177,100.08	34,447,663.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,809,199.78	-15,270,563.24

注：本公司经营活动产生的现金流量净额为负，详见本财务报表五、51.（3）3）筹资活动产生的各项负债变动情况所述。

（2）当期支付的取得子公司的现金净额：无

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	47,986,299.86	19,177,100.08
其中：库存现金	6,690.00	15,869.00
可随时用于支付的银行存款	47,979,609.86	19,161,231.08
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	47,986,299.86	19,177,100.08
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

(5) 本公司不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	年末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
因诉讼冻结的银行存款		393,119.00	使用受限、不能随时支取
合计		393,119.00	—

53. 外币货币性项目

本公司本年末外币货币性项目余额为零。

54. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年	上年
租赁负债利息费用	895,830.48	1,075,657.55
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	765,649.72	1,270,194.26
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（注）	7,740,000.00	
其中：售后租回交易产生部分		
与租赁相关的总现金流出	4,992,850.22	7,607,966.26
售后租回交易产生的相关损益	-100.00	-100.00
售后租回交易现金流入	1,200,000.00	
售后租回交易现金流出	514,656.00	2,380,008.00

注：2021 年 4 月 30 日，艺虹股份与内蒙古迈哥密新材料技术有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁厂房面积约 28000 平方米，租赁物的租赁期自 2021 年 06 月 01 日起至 2031 年 12 月 31 日止，租期共计 10.5 年，其中 2021 年 06 月 01 日至 2021 年 09 月 30 日为免租期。2021 年 10 月 01 日--2021 年 12 月 31 日的租金为 50 万元。2022 年 01 月 01 日--2022 年 12 月 31 日租金按照每平方米每年 95 元计算，具体面积以房产证为准。2023 年 01 月 01 日--2023 年 12 月 31 日租金按照每平方米每年 95 元计算，具体面积以房产证为准。如

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

巴彦淖尔艺虹 2023 年度向巴彦淖尔经济技术开发区税务机关纳税达到 400 万元,则本条约定的年租金按照按 180 万元收取。

.....

2021 年 7 月 29 日,艺虹股份、巴彦淖尔艺虹与内蒙古迈哥密新材料技术有限公司签订《厂房租赁合同补充合同》,将承租方变更为巴彦淖尔艺虹,租金条款变更为:2021 年 10 月 01 日--2021 年 12 月 31 日的租金为 25 万元。2022 年 01 月 01 日--2022 年 12 月 31 日租金按 240 万元收取。

该租赁激励年限为 2023-2031 年,共 9 年。每年未享受租赁激励的租金为 266 万元(28000 平方米,每平米 95 元/年),2023 年度巴彦淖尔艺虹达到条件约定租金为 180 万元,租赁激励金额为 86 万元。公司按照扣除租赁激励相关金额后的最低租赁付款额每年 180 万元计入租赁负债,故未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 774 万元。

(2) 本公司作为出租方

本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入		其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
	本年	上年	本年	上年
内蒙艺虹土地	48,571.40	62,857.20		
合计	48,571.40	62,857.20		

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发材料	22,452,460.43	21,376,930.51
薪酬费用	9,431,617.02	9,147,953.21
折旧费用	3,553,387.65	4,022,169.23
其他研发费用	1,437,048.25	1,596,730.36
合计	36,874,513.35	36,143,783.31
其中:费用化研发支出	36,874,513.35	36,143,783.31
资本化研发支出		

本公司无资本化研发项目,无重要外购在研项目。

七、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

本公司本年未发生非同一控制下企业合并。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.同一控制下企业合并

本公司本年未发生同一控制下企业合并。

3.其他原因的合并范围变动

(1) 本公司2023年10月20日出资设立磴口艺虹，新设立的子公司，均从设立日开始纳入合并范围，新设立子公司信息详见本附注八、1.(1)企业集团的构成所述；

(2) 2022年8月3日，本公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于拟注销子公司艺虹包装（芜湖）有限公司的议案》，芜湖艺虹已于2023年9月5日完成工商注销登记；注销前的利润表、现金流量表、股东权益变动表纳入合并范围，注销后不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
内蒙艺虹	2,425.00	内蒙古自治区 呼和浩特市	内蒙古自治区 呼和浩特市	各类瓦楞纸制品生产、销售；纸张销售	100.00		同一控制下 企业合并
齐齐哈尔艺虹	1,000.00	黑龙江省齐 齐哈尔市	黑龙江省齐 齐哈尔市	纸板容器制造、销售，包装装潢及其他印刷品印刷	100.00		同一控制下 企业合并
内蒙盛都	1,000.00	内蒙古自治区 呼和浩特市	内蒙古自治区 呼和浩特市	纸品，包装箱的印刷、生产、销售	100.00		同一控制下 企业合并
芜湖艺虹	3,000.00	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	纸张、包装材料、印刷用品、包装容器的生产加工与销售	100.00		投资设立
安徽尚美	1,000.00	安徽省芜湖市 无为县	安徽省芜湖市 无为县	纸包装物、包装材料、塑料制品加工与销售	100.00		非同一控制 下企业合并
宁夏艺虹	1,000.00	宁夏回族自治区 灵武市	宁夏回族自治区 灵武市	纸制品销售；包装材料及制品销售	100.00		投资设立
大庆艺虹	1,000.00	黑龙江省大庆 市	黑龙江省大庆 市	纸制品制造、销售；包装材料及制品销售	100.00		投资设立
巴彦淖尔艺虹	1,000.00	内蒙古自治区 巴彦淖尔市	内蒙古自治区 巴彦淖尔市	纸制品制造；包装装潢印刷品印刷	100.00		投资设立
山东艺虹	500.00	山东省济南市	山东省济南市	纸和纸板容器制造；纸制品销售；包装材料及制品销售	100.00		投资设立

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
磴口艺虹	1,000.00	内蒙古自治区 巴彦淖尔市	内蒙古自治区 巴彦淖尔市	纸制品制造；纸制品 销售；包装材料及制 品销售	100.00		投资设立

1) 内蒙艺虹成立于2011年12月13日，系由邱毓慧和黄兆且分别出资1,940万元和485万元设立的有限责任公司，本公司2016年8月24日通过同一控制下企业合并取得该全资子公司，注册资本（实收资本）：2,425万元。

2) 齐齐哈尔艺虹成立于2012年9月3日，系由邱毓慧和周伏海分别出资950万元和50万元设立的有限责任公司，本公司2016年6月13日通过同一控制下企业合并取得该全资子公司，注册资本（实收资本）：1,000万元。

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

4) 芜湖艺虹成立于2017年12月21日，系由本公司独家出资成立的有限责任公司。芜湖艺虹于2023年9月5日注销。截至注销日止，芜湖艺虹的注册资本为3,000万元，实收资本为1,800万元。

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

6) 宁夏艺虹成立于2021年2月2日，系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至2023年12月31日止，宁夏艺虹的注册资本（实收资本）为1,000万元。

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

8) 巴彦淖尔艺虹成立于2021年7月16日，系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至2023年12月31日止，巴彦淖尔艺虹的注册资本（实收资本）为1,000万元。

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

10) 磴口艺虹成立于2023年10月20日，系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至2023年12月31日止，磴口艺虹的注册资本为1,000万元，实收资本为350万元。根据公司章程约定注册资本于2028年10月10日前足额缴清。

(2) 重要的非全资子公司

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的子公司均为全资子公司,无非全资子公司。

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本公司本年在子公司的股东权益份额未发生变化。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司本年无合营企业或联营企业。

九、政府补助

1. 本公司本年按应收金额确认的政府补助: 无

2. 涉及政府补助的负债项目详见本附注五、30. 递延收益所述。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	6,838,899.43	1,241,759.01
财务费用	15,250.00	7,750.00

(1) 本年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
先进制造业加计抵扣增值税进项税额	4,860,155.02	其他收益	4,860,155.02
企业研发投入补助资金	793,400.00	其他收益	793,400.00
支持企业技术改造项目	496,439.70	其他收益	496,439.70
保障性租赁住房补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
岗前培训补贴	114,900.00	其他收益	114,900.00
就业见习补贴	89,884.00	其他收益	89,884.00
稳岗补贴	75,770.71	其他收益	75,770.71
企业吸纳重点群体就业税费减免	44,850.00	其他收益	44,850.00
2022年度助企“开门红”项目奖补资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
外贸促进政策资金补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
贷款贴息资金	15,250.00	财务费用	15,250.00
政策资金补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	6,854,149.43		6,854,149.43

(2) 本年无政府补助退回情况。

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、衍生金融工具等,各项金

融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与欧元有关，除本公司进口业务以欧元进行采购外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，本公司货币资金-外币余额为零，本公司的资产及负债均为人民币余额。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计分别为1,731,699.69元，及人民币计价的固定利率合同，金额为119,939,340.99元。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

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

3) 价格风险

本公司以市场价格采购原纸，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本公司由营销部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

截至2023年12月31日止,本公司的前五名客户的应收账款金额合计分别为288,358,659.30元,占本公司应收账款总额分别为84.97%。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

3) 信用风险敞口

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本附注五、19.短期借款、25.一年内到期的非流动负债、27.长期借款、十二、(二)3.关

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联担保情况所述本公司作出的担保外，本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

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

本公司将银行及蒙元保理借款作为主要资金来源。于2023年12月31日，本公司尚未使用的银行及蒙元保理借款额度为人民币275,280,445.24元，其中本公司尚未使用的短期银行及蒙元保理借款额度为人民币275,280,445.24元。

2.套期业务

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期-锁定欧元汇率	本公司因向德国供应商采购预印机，采购合同以欧元计价，由于受外汇市场变动等因素的影响，人民币对欧元远期汇率波动较大，为控制欧元汇率变动风险，于2022年7月28日本公司与星展银行（中国）有限公司天津分行签订《人民币外汇远期交易确认书》，锁定211万欧元远期汇率，以期在汇率向不利方向变动时，能够对冲人民币对欧元远期汇率贬值的风险。此项套期的风险管理目标为对冲欧元远期汇率变动的风险。	211万欧元 按照锁定汇率与2022年12月31日汇率的差额确认衍生金融资产 1,025,249.00元	本公司因向德国供应商采购预印机，采购合同以欧元计价，由于受外汇市场变动等因素的影响，人民币对欧元远期汇率波动较大，为控制欧元汇率变动风险，于2022年7月28日本公司与星展银行（中国）有限公司天津分行签订《人民币外汇远期交易确认书》，锁定211万欧元远期汇率。	人民币对欧元贬值，锁定欧元汇率，有效对冲了欧元远期汇率变动的风险	1,025,249.00

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日被套期项目账面价值	2022年12月31日套期工具相关账面价值	2022年12月31日已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性	套期无效部分来源	套期会计对公司2022年12月31日的财务报表相关影响
现金流量套期	0.00	1,025,249.00	0.00	有效	不适用	扣除所得税费用影响后，增加股东权益 871,461.65 元
其中：汇率风险	0.00	1,025,249.00	0.00	有效	不适用	扣除所得税费用影响后，增加股东权益 871,461.65 元

注1：截至2022年12月31日止，本公司预付德国供应商设备款39万欧元，德国供应商尚未发货，本公司应付账款余额为0，因此2022年12月31日被套期项目账面价值为0。

注2：本公司于2023年1月30日通过星展银行（中国）有限公司天津分行向德国供应商支付采购设备款，锁定汇率远期购汇事项完结。

(3) 本公司不存在开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计的情形。

3.金融资产转移

(1) 转移方式分类

已转移金融资产性质	转移方式	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款	有追索权保理	80,076,378.06	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
	无追索权保理	37,335,823.94	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收票据	票据背书	1,471,364.20	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
应收款项融资	票据背书	50,723,275.86	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
	票据贴现	198,279,110.95	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

注：上表未终止确认应收账款及应收票据列示金额为截至2023年12月31日尚未到期金额。

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	收到融资/贴现款或终止确认负债	与终止确认相关的损失
应收账款	无追索权保理	37,335,823.94	37,047,467.94	288,356.00

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	收到融资/贴现款或终止确认负债	与终止确认相关的损失
应收款项融资	票据背书	50,723,275.86	50,723,275.86	
	票据贴现	198,279,110.95	196,364,154.67	1,914,956.28
合计		286,338,210.75	284,134,898.47	2,203,312.28

(3) 本公司本年无继续涉入的金融资产转移。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			11,987,348.85	11,987,348.85
持续以公允价值计量的资产总额			11,987,348.85	11,987,348.85
二、非持续的公允价值计量	—	—		

续表

项目	年初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
衍生金融资产		1,025,249.00		1,025,249.00
应收款项融资			25,439,382.58	25,439,382.58
持续以公允价值计量的资产总额		1,025,249.00	25,439,382.58	26,464,631.58
二、非持续的公允价值计量	—	—		

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

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

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了公允价值最佳估计。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

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

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

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

续表

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见“本附注八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

本年或前期与本公司存在关联交易或往来的其他关联方如下：

其他关联方名称	与本公司关系
德盛行实业有限公司	实际控制人邱毓敏的配偶陈荣旋持股 30%并担任董事的企业
内蒙古力源食品包装有限公司	实际控制人邱毓芳的配偶陈友滨持股 50%并担任监事的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年	上年
德盛行实业有限公司	销售商品	293,093.09	1,152,319.43
内蒙古力源食品包装有限公司	销售商品		29,223.51
合计		293,093.09	1,181,542.94

注：上述产品交易金额为不含税金额，定价原则为参照市场价格定价。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年	上年
内蒙艺虹	内蒙古力源食品包装有限公司	土地	48,571.40	62,857.20

3. 关联担保情况

序号	担保方名称	被担保方名称	担保（最高）债权/本金金额（万元）	主债权（确定）期限	主合同是否已履行完毕
1	邱毓敏	艺虹股份	4,400.00	2019.3.11-2024.3.10	是
			6,908.22 万元人民币及 27.39 万美元	2019.3.11-2025.11.3	
2	邱毓敏	艺虹股份	360	自协议约定的起租日起至起租日后第 23 个月对应于起租日的当日为止	是
3	艺虹股份	内蒙艺虹	1,000.00	2020.12.24-2023.12.31	是
	内蒙艺虹	艺虹股份	2,500.00		
			1,500.00		

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	担保方名称	被担保方名称	担保（最高）债权/ 本金金额（万元）	主债权（确定）期限	主合同是否 已履行完毕
	邱毓敏	艺虹股份与 内蒙艺虹	1,500.00		
4	邱毓敏	安徽尚美	184.25 万欧元或等 值人民币 1,502.60 万元及 21.23 万美元	2021.02.24- 2026.02.23	否
	艺虹股份		184.25 万欧元或等 值人民币 1,502.60 万元及 21.23 万美元		
	艺虹股份		1,491.45 万元（包括 167.50 万欧元或等 值人民币 1,366.00 万元及 19.30 万美 元）/折合 125.4 万 元人民币）或等值 其他货币	2021.03.22- 2026.03.21	否
5	邱毓敏	艺虹股份	236.00	自协议约定的起租日至 起租日后第 23 个月对 应于起租日的当日为止	否
6	内蒙艺虹、内蒙 盛都与齐齐哈尔 艺虹	艺虹股份	2,000.00	2021.08.01- 2024.07.31	否
	艺虹股份、内蒙 盛都与齐齐哈尔 艺虹	内蒙艺虹	2,400.00		
	艺虹股份、内蒙 艺虹与齐齐哈尔 艺虹	内蒙盛都	2,200.00		
	艺虹股份、内蒙 艺虹与内蒙盛都	齐齐哈尔艺 虹	1,000.00		
7	邱毓敏	艺虹股份	4,950.00	2022.01.19- 2026.01.26	否
8	内蒙艺虹	内蒙盛都	1,000.00	2023.06.20- 2026.06.19	否
9	邱毓敏	艺虹股份	248.00	自协议约定的债务履行 期限届满之日起满 3 年 期间止	否

4. 关键管理人员薪酬

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计（不含独立董事）	2,759,432.34	2,722,357.57

另外，本公司每年给予独立董事津贴 6 万元/人。

（三）关联方往来余额

应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德盛行实业有限公司			113,600.00	5,680.00
应收账款	内蒙古力源食品包装有限公司	4,000.00	200.00	5,500.00	275.00

十三、承诺及或有事项

1. 为合并报表范围内单位或关联方提供担保情况

详见本附注十二、（二）3. 关联担保情况。

2. 除存在上述需要披露的或有事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 设立全资子公司事项

本公司于 2024 年 1 月 22 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》，子公司天津艺恒智能包装科技有限公司（以下简称“天津艺恒”），注册地在天津市北辰区天津北辰经济技术开发区，注册资本为人民币 1,000 万元，由本公司以货币方式出资人民币 1,000 万元，实缴出资期限为 2028 年 12 月 31 日，周伏海为法定代表人。天津艺恒于 2024 年 3 月 14 日取得天津市北辰区市场监督管理局核发的营业执照。

2. 收到全国股份转让系统公司同意挂牌的函

本公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）报送《天津艺虹智能包装科技股份有限公司关于股票公开转让并挂牌的申请报告》（艺虹（2023）001 号）及相关文件。根据《公司法》《证券法》《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经全国股转公司审核，同意本公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌，本公司于 2024 年 3 月 22 日收到全国股转公司同意挂牌的函《股转函〔2024〕404 号》。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

十五、其他重要事项

1. 齐齐哈尔厂房建设事项

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

2. 前期差错更正和影响

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

①合并财务报表

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

②母公司财务报表

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述前期差错更正于2023年11月24日经本公司董事会审议通过。

3. 一撕得包装科技(杭州)有限公司买卖合同款核销事项

2022年8月23日,本公司向北京市丰台区人民法院提起诉讼,请求判令一撕得包装科技(杭州)有限公司向本公司支付合同款约4,692,325.44元及利息,并由北京一撕得物流技术有限公司对前述付款义务承担连带清偿责任。2022年9月21日,北京市丰台区人民法院立案受理该案件。2023年4月20日,北京市丰台区人民法院出具《民事判决书》((2022)京0106民初22893号),判令一撕得包装科技(杭州)有限公司向本公司支付合同款4,692,325.44元及利息,并由北京一撕得物流技术有限公司承担连带清偿责任。2023年6月25日,北京市丰台区人民法院出具案号(2023)京0106执9123号,将一撕得包装科技(杭州)有限公司列示为被执行人。

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

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

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	105,808,751.83	107,021,484.37
1-2年	18,098,988.09	34,418,826.91
2-3年	26,828,554.97	12,312,151.01
3-4年	3,258,937.74	29,558.50
4-5年		325,282.00
5年以上		184,788.90
合计	153,995,232.63	154,292,091.69

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	355,682.36	0.23	318,189.00	89.46	37,493.36
按组合计提坏账准备	153,639,550.27	99.77	4,337,093.71	2.82	149,302,456.56
其中: 账龄组合	86,695,744.33	56.30	4,337,093.71	5.00	82,358,650.62
合并范围内关联方组合	66,943,805.94	43.47			66,943,805.94
合计	153,995,232.63	100.00	4,655,282.71	—	149,339,949.92

续表

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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津凯方食品有限公司	133,704.50	133,704.50	100.00%	该公司资金紧张, 经营困难, 预计收款难度较大
天津市莱思雅化妆品有限公司	124,977.86	87,484.50	70.00%	该公司产品销售存在困难, 资金紧张, 预计收款难度较大
北京柏佬园农业科技有 限公司	97,000.00	97,000.00	100.00%	该公司资金紧张, 经营困难, 预计回款难度较大
合计	355,682.36	318,189.00	—	—

续表

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
一撕得包装科技(杭 州)有限公司	4,692,325.44	4,692,325.44	100.00%	该公司经营状况不佳, 资金紧缺, 存在多起诉讼纠纷, 预计款项无法收回
中果红(福建)食品工 业有限公司	325,282.00	325,282.00	100.00%	对方经营状况不佳, 资金紧缺, 预计款项无法收回

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山宝达普林食品有限公司	184,788.90	184,788.90	100.00%	客户经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
其他	123,706.94	123,706.94	100.00%	客户无法联系，预计款项无法收回
合计	5,326,103.28	5,326,103.28	—	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	86,649,614.46	4,332,480.72	5.00%
1-2 年	46,129.87	4,612.99	10.00%
合计	86,695,744.33	4,337,093.71	—

续表

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

(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,418,683.56	562,702.43		5,326,103.28	4,655,282.71
合计	9,418,683.56	562,702.43		5,326,103.28	4,655,282.71

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	本年度核销金额
应收账款	5,326,103.28

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
一撕得包装科技（杭州）有限公司	货款	4,692,325.44	对方单位已宣告破产，以前年度已单项全额计提坏账准备，预计无法收回	本公司管理层审批	否
合计	—	4,692,325.44	—	—	—

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
安徽尚美	62,221,114.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	40.40	
蒙牛集团	43,482,899.52	1 年以内	28.24	2,174,144.98
加意包装材料贸易（上海）有限公司	8,497,651.67	1 年以内	5.52	424,882.58
朴诚乳业（集团）有限公司	4,015,115.20	1 年以内	2.61	200,755.76
内蒙艺虹	3,842,411.15	1 年以内	2.49	
合计	122,059,192.48		79.26	2,799,783.32

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,590,425.67	82,470,047.40
合计	68,590,425.67	82,470,047.40

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	66,936,968.88	78,282,425.09
保证金及押金	1,816,527.50	4,384,163.39
代垫款项	259,779.12	228,094.30
合计	69,013,275.50	82,894,682.78

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	18,009,198.21	63,554,405.70
1-2 年	49,024,938.01	11,912,950.00
2-3 年	1,748,639.28	7,316,327.08
3-4 年	119,500.00	
4-5 年		
5 年以上	111,000.00	111,000.00
合计	69,013,275.50	82,894,682.78

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,013,275.50	100.00	422,849.83	0.61	68,590,425.67
其中：账龄组合	2,076,306.62	3.01	422,849.83	20.37	1,653,456.79
合并范围内关联方组合	66,936,968.88	96.99			66,936,968.88
合计	69,013,275.50	100.00	422,849.83	—	68,590,425.67

续表

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

1) 按单项计提其他应收款坏账准备：无。

2) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	674,516.62	33,725.83	5.00%
1-2 年	39,340.00	3,934.00	10.00%
2-3 年	1,131,950.00	226,390.00	20.00%
3-4 年	119,500.00	47,800.00	40.00%
4-5 年			60.00%
5 年以上	111,000.00	111,000.00	100.00%
合计	2,076,306.62	422,849.83	—

续表

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

3) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额		424,635.38		424,635.38
2022 年 12 月 31 日其他应收款 账面余额在本年		—		—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,785.55		-1,785.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		422,849.83		422,849.83

(4) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	424,635.38	-1,785.55			422,849.83
合计	424,635.38	-1,785.55			422,849.83

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
安徽尚美	合并范围内 关联方往来	66,936,968.88	1 年以内；1-2 年	96.99	

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
蒙牛集团	保证金	906,000.00	1-2 年，2-3 年，5 年以上	1.31	213,500.00
漯河市卫龙商贸有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.29	10,000.00
漳州片仔癀药业股份有限公司及其下属公司	保证金	183,237.50	1 年以内	0.27	9,161.88
天津小牛物业管理服务合伙企业（有限合伙）	押金	109,500.00	3-4 年	0.16	43,800.00
合计	—	68,335,706.38	—	99.02	276,461.88

（7）本年无因资金集中管理而列报于其他应收款。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	127,870,227.51		127,870,227.51	133,870,227.51	9,745,028.92	124,125,198.59
合计	127,870,227.51		127,870,227.51	133,870,227.51	9,745,028.92	124,125,198.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
内蒙艺虹	55,013,174.47					55,013,174.47	
齐齐哈尔艺虹	10,530,351.05					10,530,351.05	
内蒙盛都	26,526,701.99					26,526,701.99	
芜湖艺虹[注]	8,254,971.08	9,745,028.92		8,254,971.08			
安徽尚美	10,300,000.00					10,300,000.00	
宁夏艺虹	1,500,000.00		8,500,000.00			10,000,000.00	
巴彦淖尔艺虹	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东艺虹	2,000,000.00					2,000,000.00	
磴口艺虹			3,500,000.00			3,500,000.00	
合计	124,125,198.59	9,745,028.92	12,000,000.00	8,254,971.08		127,870,227.51	

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

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,740,329.29	299,221,786.57	439,407,667.74	360,817,664.09
其他业务	16,588,397.94	9,972,297.87	17,490,471.25	10,840,067.13
合计	364,328,727.23	309,194,084.44	456,898,138.99	371,657,731.22

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年	
	营业收入	营业成本
业务类型	364,328,727.23	309,194,084.44
其中：彩色包装盒	257,847,890.25	222,624,613.28
水印包装箱	4,727,501.19	3,951,462.99
其他产品	85,164,937.85	72,645,710.30
其他业务	16,588,397.94	9,972,297.87
按经营地区分类	364,328,727.23	309,194,084.44
其中：国内销售	364,328,727.23	309,194,084.44
国外销售		
按商品转让的时间分类	364,328,727.23	309,194,084.44
其中：某一时点转让	364,328,727.23	309,194,084.44
某一时段内转让		
按合同期限分类	364,328,727.23	309,194,084.44
其中：长期合同	223,631,056.53	190,837,332.03
短期合同	140,697,670.70	118,356,752.41
按销售渠道分类	364,328,727.23	309,194,084.44
其中：直接销售	343,132,031.88	294,508,660.75
通过经销商销售	21,196,695.35	14,685,423.69
合计	364,328,727.23	309,194,084.44

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,950.16 万元，其中，3,950.16 万元预计将于 2024 年度确认收入。

(4) 本公司本年合同中不存在可变对价。

(5) 本公司本年不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

5. 投资收益

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益（注1）	20,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益（注2）	539,698.45	-5,000,000.00
处置衍生金融资产取得的投资收益（注3）	60,317.30	
合计	20,600,015.75	-5,000,000.00

注1：本项目为子公司内蒙艺虹于2023年12月1日，经内蒙艺虹唯一股东艺虹股份决定，内蒙艺虹向母公司艺虹股份分配现金股利20,000,000.00元。

注2：本项目本年发生额系子公司芜湖艺虹于2023年9月5日注销产生的投资损失。

注3：本项目详见本附注五、43.投资收益所述。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2023年修订）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	412,283.84	-829,481.01
计入当期损益的政府补助（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）	1,482,304.71	1,101,342.84
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	60,317.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		156,970.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,138.88	-459,204.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,303.85	21,895.46
小计	1,799,070.82	-8,476.27
减：所得税影响额	349,361.79	217,256.90
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,449,709.03	-225,733.17

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系本公司代扣个人所得税手续费返还。

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2023 年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响如下:

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助 (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)	1,249,509.01	148,166.17	1,101,342.84	政府补助中的递延收益摊销金额属于与本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。

本公司可比期间调整前非经常性损益为-114,608.54 元，调整后非经常性损益为-225,733.17 元，本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2023 年修订)对可比期间非经常性损益的影响金额为-111,124.63 元。

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均	每股收益(元/股)	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	14.20	0.9290	0.9290
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.01	0.9163	0.9163

天津艺虹智能包装科技股份有限公司财务报表补充资料

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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



天津艺虹智能包装科技股份有限公司

公司法定代表人：

邱毓敏

主管会计工作负责人：

谢沁

会计机构负责人：

郝宝金

二〇二四年五月二十四日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
法定代表人 李晓英, 宋朝学, 谭小清
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所

事务所
CPAs

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

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

11



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



姓名: 谢芳

证书编号: 510100023069



证书编号: 510100023069
No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 04 月 14 日
Date of Issuance



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





姓 名
Full name 李关毅
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1986-08-02
工作单位
Working unit 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
执业证书编号
License card No. 510107128068022619



姓名:李关毅

证书编号:110101360099



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

证书编号:
No. of Certificate

110101360099

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2018 04 25

