



艺虹股份

NEEQ : 874449

天津艺虹智能包装科技股份有限公司
TIANJIN A&R INTELLIGENT PACKAGING
TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	116
附件 II	融资情况	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（无）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	证券事务部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、艺虹股份	指	天津艺虹智能包装科技股份有限公司
内蒙艺虹	指	内蒙古艺虹印刷包装有限公司
内蒙盛都	指	内蒙古盛都包装有限责任公司
安徽尚美	指	安徽尚美包装有限公司
齐齐哈尔艺虹	指	齐齐哈尔艺虹纸制品有限公司
巴盟艺虹	指	巴彦淖尔艺虹包装有限公司
宁夏艺虹	指	宁夏艺虹智能包装科技有限公司
大庆艺虹	指	大庆艺虹智能包装科技有限公司
山东艺虹	指	艺虹包装（山东）有限公司
磴口艺虹	指	艺虹智能包装（磴口）有限公司
艺恒包装	指	天津艺恒智能包装科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津艺虹智能包装科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TIANJIN A&R INTELLIGENT PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.		
	-		
法定代表人	邱毓敏	成立时间	1992年8月19日
控股股东	控股股东为(邱毓敏)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(邱毓敏、邱毓慧、邱毓芳), 一致行动人为(邱毓敏、邱毓慧、邱毓芳)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-造纸和纸制品业(C22)-纸制品制造(C223)-纸和纸板容器制造(C2231)		
主要产品与服务项目	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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	艺虹股份	证券代码	874449
挂牌时间	2024年6月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	113,700,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢沁永	联系地址	天津市自贸试验区(空港经济区)航空路168号
电话	022-84918809	电子邮箱	ir@tjyhgf.cn
传真	022-84918809		
公司办公地址	天津市自贸试验区(空港经济区)航空路168号	邮政编码	300308
公司网址	http://tjyhgf.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120116600559780N		
注册地址	天津市自贸试验区(空港经济区)航空路168号		
注册资本(元)	113,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式：

公司是专业致力于彩色包装盒、水印包装箱及其他产品的研发、设计、生产和销售的纸制品印刷包装供应商。公司作为高新技术企业、天津市“专精特新”中小企业和天津市企业技术中心，是国内知名的纸制品印刷包装供应商，是乳制品纸质包装行业头部企业之一，也是乳制品龙头企业蒙牛集团的纸制品外包装的核心供应商。

1. 研发模式：公司一直以来重视研发投入并拥有自己的研发团队，注重研发能力与市场需求相结合，持续不断地满足客户多样化需求。截至报告期末公司已取得授权专利共 152 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 145 项，外观设计专利 2 项；软件著作权 16 项，形成了以市场及客户需求特点为导向的研发设计体系。经过多年技术探索与积累，公司掌握了胶版印刷及包装盒制造工艺、水性油墨柔版印刷及包装箱制造工艺、数字化工艺生产系统、色彩管理、特种纸包装产品组合印制、柔版预印及印后在纸包装制造工艺中的应用研究等关键核心技术。上述核心技术为不同行业领域的客户，从材料选择、结构设计等方面不断优化包装产品，同时为客户提供安全美观的包装和容器，以达到方便仓储、运输、销售以及宣传展示的作用。

2. 采购模式：公司主要是采用“以产定采”的采购模式，根据客户订单和客户需求预测制定生产计划，采购部门根据生产计划，结合原材料库存情况，确定采购计划。在采购管理上，公司采取统分结合的管理模式，母公司采购部负责原纸、油墨、胶水等大宗原料和设备采购的定价和管理，对于零星原材料、辅料的采购，由各子公司采购部门自行负责。公司建立了严格的供应商评审体系，定期对供应商进行年度评审工作，以保障稳定的供应能力和可靠的原材料质量。

3. 生产模式：公司采用“以销定产”的生产模式，根据客户下达的订单进行生产，以自主生产为主，少部分工序委托外协进行加工，确保订单的及时交付。

4. 销售模式：公司采用直销模式。营销中心负责建立目标客户清单及潜在客户信息管理库，同时内部组建由营销中心、研发中心和生产计划部门联合的业务拓展小组，为客户提供个性化跟踪服务，最终达成合作。

5. 管理模式：公司拥有规范的法人治理结构和科学的管理架构。公司建立了销售、财务、研发、安全生产、质量管理、人力资源、日常运营管理等企业内部管理制度，各部门职责明确、责权对等，实现了管理的制度化、标准化和流程化。

二、经营计划实现情况：

1. 组织架构的不断优化：重新梳理和划分设计人员的工作职责，充分发挥设计优势，不断开发新产品，以满足市场的多样化需求。通过一段时间的运行，已经取得了良好的效果。

2. 留住老客户，开拓新客户，以降低客户集中度：对老客户，建立客户数据库，主动为客户提供包装优化方案，增加客户粘性。对新客户，通过调研，锁定新的客户群体，进军新市场。通过优质的产品和服务，建立起长期稳定的合作关系。上半年新开发客户实现了 1,111.62 万元的销售收入。报告期内前 5 名客户的销售占营业收入的比重由去年的 83.07 %降为 76.58 %，其中蒙牛占比由 65.88%降为 58.81%，旺旺控股占比维持在 11.68%，三只松鼠占比由 2.04%升为 2.76%，客户集中度有降低趋势。

3. 精品包装、仓储生产线项目、柔印包装智能化生产基地建设项目及磴口智能化包装生产线及研发楼项目的建设，在报告期内有条不紊按预期进行。三个在建工程项目的总投资年初为 4,800 万元，本年新增 3,887 万元，截至报告期末，总投资达到 8,687 万元。推进智能化工厂建设是为公司后续扩大生产规模，利用数字化、智能化手段，提高生产效率打好基础。

（二） 行业情况

一、公司所属行业

印刷包装工业作为服务型制造业，是国民经济与社会发展的重要组成部分。在商业流通中，印刷包装为产品提供安全美观的包装和容器，以达到方便仓储、运输、销售以及宣传展示的作用，几乎覆盖到所有的商品流通环节。随着我国制造业规模的不断扩大，产品类型日新月异，对扩大印刷包装市场规模和产品个性化发挥了重大推动作用。

二、行业发展情况

1. 整体走势分析：

2024 年上半年，我国 GDP 增速为 5.0%。分季度看，一季度同比增长 5.3%，二季度增长 4.7%。二季度增速相比一季度有所回落，有极端天气、雨涝灾害多发等短期因素影响，也

反映出当前经济运行中的困难挑战有所增多，从基本面、中长期来看，经济稳定运行、长期向好的基本面没有改变。

2. 数字化、智能化应用：

数字化、智能化等新技术在包装印刷行业的应用越来越广泛，这些技术不仅提高了生产效率，还推动了产品创新和个性化发展。

3. 政策与环保影响：

国家环保政策及“限塑”、“替塑”政策的日趋严格对行业产生了显著影响。这促使纸制品包装行业向绿色环保化、替塑化方向发展，同时也可能引发短期内的成本上升和市场调整。

综上所述，2024年包装印刷行业虽然面临一些困难，但在技术创新、绿色环保等方面显示出积极的发展势头。对企业而言，关键在于把握市场变化，优化产品结构，提升技术水平和创新能力，以应对潜在的市场风险和竞争挑战。

三、相关政策规划及法律法规

1. 发改委《“十四五”循环经济发展规划》指出，推行重点产品绿色设计、推动包装和包装印刷减量化；

2. 印刷业“十四五”规划指出，数字印刷、印刷智能制造、印刷互联网平台、功能性包装印刷、绿色技术材料是印刷领域的重要发展动力；

3. 包装“十四五”规划提出，通过实施“可持续包装战略”，到2025年，我国包装产业整体将迈入全球产业链、价值链的中高端，跻身世界包装强国阵列。

上述政策法规明确了纸制印刷包装行业在国民经济中处于重要地位，给公司的发展提供持续利好的政策环境。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.2022年8月，公司获得天津市科学技术局颁发的“天津市科技领军培育企业”证书，（证书编号：LP20220802BS00094），有效期三年； 2.2022年12月，公司通过了高新资格复审，并再次取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的高新技术企业证书，（证书编号：

GR202212003290),有效期三年;
 3.2024年3月,公司复评为天津市“专精特新”中小企业;
 4.2024年5月,公司获得天津市科学技术局授予的“天津市百强科技领军培育企业”荣誉称号。

二、 主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	536,408,690.52	587,412,749.00	-8.68%
毛利率%	15.42%	20.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,666,686.84	48,118,162.48	-69.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,697,986.50	47,559,606.89	-69.10%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.82%	6.73%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.83%	6.65%	-
基本每股收益	0.13	0.42	-69.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,176,779,090.61	1,146,178,061.57	2.67%
负债总计	365,733,129.90	349,798,787.70	4.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	811,045,960.71	796,379,273.87	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.13	7.00	1.86%
资产负债率%(母公司)	13.97%	14.15%	-
资产负债率%(合并)	31.08%	30.52%	-
流动比率	1.65	1.73	-
利息保障倍数	7.44	15.94	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-127,192,363.84	4,799,982.26	-2,749.85%
应收账款周转率	3.10	3.40	-
存货周转率	5.96	5.69	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.67%	4.06%	-
营业收入增长率%	-8.68%	-13.10%	-
净利润增长率%	-69.52%	38.88%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,080,088.14	2.13%	47,986,299.86	4.19%	-47.73%
应收票据	3,427,693.28	0.29%	1,397,795.99	0.12%	145.22%
应收账款	333,457,366.89	28.34%	322,085,557.66	28.10%	3.53%
应收款项融资	84,842.14	0.01%	11,987,348.85	1.05%	-99.29%
预付款项	3,672,700.68	0.31%	3,254,792.93	0.28%	12.84%
其他应收款	7,373,410.25	0.63%	4,288,045.95	0.37%	71.95%
存货	125,570,291.83	10.67%	174,708,747.13	15.24%	-28.13%
其他流动资产	12,488,299.65	1.06%	7,342,339.20	0.64%	70.09%
固定资产	431,108,640.77	36.63%	436,862,246.39	38.11%	-1.32%
在建工程	113,419,995.29	9.64%	61,158,745.43	5.34%	85.45%
使用权资产	47,021,412.61	4.00%	14,050,506.51	1.23%	234.66%
无形资产	41,256,752.63	3.51%	41,452,551.52	3.62%	-0.47%
长期待摊费用	5,882,384.42	0.50%	6,528,637.82	0.57%	-9.90%
递延所得税资产	12,523,105.18	1.06%	10,845,030.30	0.95%	15.47%
其他非流动资产	14,412,106.85	1.22%	2,229,416.03	0.19%	546.45%
短期借款	127,636,481.74	10.85%	119,980,433.91	10.47%	6.38%
应付账款	160,951,646.35	13.68%	178,721,811.68	15.59%	-9.94%
合同负债	356,611.06	0.03%	103,548.67	0.01%	244.39%
应付职工薪酬	10,280,355.27	0.87%	18,049,979.82	1.57%	-43.05%
应交税费	2,296,218.46	0.20%	5,831,459.30	0.51%	-60.62%
其他应付款	585,875.84	0.05%	1,551,334.93	0.14%	-62.23%
一年内到期的非流动资产	4,414,102.19	0.38%	6,363,303.48	0.56%	-30.63%
其他流动负债	2,732,596.35	0.23%	1,484,825.53	0.13%	84.03%
租赁负债	46,711,975.28	3.97%	11,284,985.23	0.98%	313.93%
长期应付款	2,645,500.00	0.22%	-	-	-
递延收益	3,730,395.20	0.32%	2,905,994.13	0.25%	28.37%
递延所得税负债	3,391,372.16	0.29%	3,521,111.02	0.31%	-3.68%

项目重大变动原因

1. 货币资金：本期期末较上年期末减少2,290.62万元，减少47.73%，主要原因系报告期内

投资子公司1,500.00万元,预付设备采购款1,000.00万元所致。

2. 应收票据:本期期末较上年期末增加202.99万元,增加145.22%,主要原因系报告期内客户采用应收票据回款方式所致。

3. 应收账款:本期期末较上年期末增加1,137.18万元,增加3.53%,主要原因系报告期内未到期应收款增加所致。

4. 应收款项融资:本期期末较上年期末减少1,190.25万元,减少99.29%,主要原因系上年期末票据在报告期内转让所致。

5. 其他应收款:本期期末较上年期末增加308.54万元,增加71.95%,主要原因系报告期内新增合作客户支付履约保证金所致。

6. 存货:本期期末较上年期末减少4,913.85万元,减少28.13%,主要原因系上年期末为销售旺季,存货较多所致,报告期末为正常库存。

7. 其他流动资产:本期期末较上年期末增加514.60万元,增加70.09%,主要原因系报告期内增值税留抵税额所致。

8. 固定资产:本期期末较上年期末减少575.36万元,减少1.32%,主要原因系报告期内处置使用率较低的设备所致。

9. 在建工程:本期期末较上年期末增加5,226.12万元,增加85.45%,主要原因系报告期内购置设备及新增工程所致。

10. 使用权资产:本期期末较上年期末增加3,297.09万元,增加234.66%,主要原因系报告期内新增租赁厂房所致。

11. 其他非流动资产:本期期末较上年期末增加1,218.27万元,增加546.45%,主要原因系报告期内购置设备及新增工程所致。

12. 短期借款:本期期末较上年期末增加765.60万元,增加6.38%,主要原因系报告期内投资子公司,支付设备采购款资金等资金需求增加所致。

13. 应付账款:本期期末较上年期末减少1,777.02万元,减少9.94%,主要原因系上年期末为销售旺季,应付账款在报告期内已支付完毕所致。

14. 合同负债:本期期末较上年期末增加25.31万元,增加244.39%,主要原因系报告期内预收客户货款所致。

15. 应付职工薪酬:本期期末较上年期末减少776.96万元,减少43.05%,主要原因系报告期内支付上年度计提薪酬所致。

16. 应交税费:本期期末较上年期末减少353.52万元,减少60.62%,主要原因系报告期内应交所得税减少所致。

17. 其他应付款:本期期末较上年期末减少96.55万元,减少62.23%,主要原因系报告期内分期偿还融资代垫款项所致。

18. 一年内到期的非流动资产:本期期末较上年期末减少194.92万元,减少30.63%,主要原因系报告期内归还银行贷款所致。

19. 其他流动负债:本期期末较上年期末增加124.78万元,增加84.03%,主要原因系报告期末未到期已背书的应收票据增加所致。

20. 租赁负债:本期期末较上年期末增加3,542.70万元,增加313.93%,主要原因系报告期内新增租赁厂房所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位:元

项目	本期	上年同期	本期与上年同
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
营业收入	536,408,690.52	-	587,412,749.00	-	-8.68%
营业成本	453,711,322.26	84.58%	466,900,875.49	79.48%	-2.82%
毛利率	15.42%	-	20.52%	-	-
税金及附加	4,075,007.15	0.76%	3,935,593.43	0.67%	3.54%
销售费用	7,640,804.25	1.42%	6,318,860.55	1.08%	20.92%
管理费用	34,539,004.30	6.44%	26,778,725.48	4.56%	28.98%
研发费用	17,230,882.08	3.21%	17,778,402.72	3.03%	-3.08%
财务费用	2,835,585.06	0.53%	4,879,315.80	0.83%	-41.89%
其他收益	3,645,978.47	0.68%	931,957.76	0.16%	291.22%
投资收益	0.00	-	60,317.30	0.01%	-100.00%
信用减值损失	-1,742,401.25	-0.32%	515,288.47	0.09%	-438.14%
资产减值损失	18,128.40	0.00%	-3,651,906.30	-0.62%	-100.50%
资产处置收益	-715,913.41	-0.13%	96,008.50	0.02%	-845.68%
营业利润	17,581,877.63	3.28%	58,772,641.26	10.01%	-70.08%
营业外收入	1.50	-	304,394.93	0.05%	-100.00%
营业外支出	217,495.01	0.04%	684,527.32	0.12%	-68.23%
所得税费用	2,697,697.28	0.50%	10,274,346.39	1.75%	-73.74%
净利润	14,666,686.84	2.73%	48,118,162.48	8.19%	-69.52%

项目重大变动原因

1. 营业成本：本期较去年同期发生额减少1,318.96万元，减少2.82%，主要原因系报告期内收入下降且材料采购价格没有明显下降，导致营业成本降幅小于营业收入降幅。
2. 财务费用：本期较去年同期发生额减少204.37万元，减少41.89%，主要原因系报告期内银行贷款减少所致。
3. 其他收益：本期较去年同期发生额增加271.40万元，增加291.22%，主要原因系报告期内享受补贴及税收优惠政策所致。
4. 投资收益：本期较去年同期发生额减少6.03万元，减少100.00%，主要原因系报告期内未发生此业务所致。
5. 信用减值损失：本期较去年同期发生额减少225.77万元，减少438.14%，主要原因系报告期末较去年同期应收账款余额减少所致。
6. 资产减值损失：本期较去年同期发生额减少367.00万元，减少100.50%，主要原因系去年同期对使用率较低的闲置设备计提减值准备，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，本报告期内无新增。
7. 资产处置收益：本期较去年同期发生额减少81.19万元，减少845.68%，主要原因系报告期内处置使用率较低的设备所致。
8. 营业利润：本期较去年同期发生额减少4,119.07万元，减少70.08%，主要原因系报告期内产品单价降低致毛利率降低所致。
9. 营业外收入：本期较去年同期发生额减少30.44万元，减少100.00%，主要原因系报告期

内无相关业务发生所致。

10. 营业外支出：本期较去年同期发生额减少46.70万元，减少68.23%，主要原因系报告期内无相关业务发生所致。

11. 所得税费用：本期较去年同期发生额减少757.66万元，减少73.74%，主要原因系报告期内利润总额减少所致。

12. 净利润：本期较去年同期发生额减少3,345.15万元，减少69.52%，主要原因系报告期内产品销售价格下降，导致毛利率下降，期间费用未降低所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	519,700,950.19	569,123,362.72	-8.68%
其他业务收入	16,707,740.33	18,289,386.28	-8.65%
主营业务成本	449,111,226.59	461,443,933.45	-2.67%
其他业务成本	4,600,095.67	5,456,942.04	-15.70%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
彩色包装盒	332,319,359.01	287,633,618.73	13.45%	-8.64%	-3.30%	-4.77%
水印包装箱	113,183,344.30	98,902,112.35	12.62%	-3.62%	1.77%	-4.63%
其他产品	74,198,246.88	62,575,495.51	15.66%	-15.64%	-6.35%	-8.37%
其他业务	16,707,740.33	4,600,095.67	72.47%	-8.65%	-15.70%	2.31%

按区域分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北地区	36,422,324.63	32,135,950.33	11.77%	-34.98%	-29.90%	-6.39%
华北地区	308,247,824.43	235,731,924.44	23.53%	1.92%	4.03%	-1.56%
华东地区	126,531,306.27	123,546,522.68	2.36%	-37.98%	-28.41%	-13.06%
华南地区	2,872,429.13	2,525,531.73	12.08%	-18.26%	-20.55%	2.53%
华中地区	28,119,487.14	27,645,703.33	1.68%	104.94%	125.75%	-9.06%
西北地区	33,125,350.48	31,052,880.06	6.26%	331.09%	380.89%	-9.71%
西南地区	1,089,968.44	1,072,809.69	1.57%	8,967.02%	5,377.64%	64.50%

收入构成变动的的原因

报告期内，新增西南地区客户。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-127,192,363.84	4,799,982.26	-2,749.85%
投资活动产生的现金流量净额	-92,587,804.32	-71,605,880.35	-29.30%
筹资活动产生的现金流量净额	196,873,956.44	68,227,366.75	188.56%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 13,199.23 万元，减少 2,749.85%，主要原因系报告期内，销售商品提供劳务收到的现金同比减少 20,971.42 万元，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 6,293.46 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额减少 2,098.19 万元，减少 29.30%，主要原因系报告期内购建固定资产无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加 12,864.66 万元，增加 188.56%，主要原因系报告期内取得借款收到的现金同比增加 5,508.49 万元，偿还债务支付的现金同比减少 6,964.82 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙艺虹	控股子公司	纸制印刷包装产品的研发、设计、生产和销售	24,250,000.00	369,918,363.22	224,009,650.35	160,439,922.36	19,324,565.62
内蒙盛	控股子公司	纸制印刷包装	10,000,000.00	153,928,000.35	132,112,002.93	95,508,139.79	7,679,218.90

都	公司	产品的研发、设计、生产和销售					
齐齐艺虹	控股子公司	纸制印刷包装产品的生产和销售	10,000,000.00	45,452,211.57	41,410,606.24	34,857,846.91	2,556,215.79
安徽尚美	控股子公司	纸制印刷包装产品的研发、设计、生产和销售	10,000,000.00	195,461,535.09	2,956,957.67	99,572,440.25	-5,577,250.12
磴口艺虹	控股子公司	纸制印刷包装产品的研发、设计、生产和销售	10,000,000.00	17,615,855.10	9,915,855.10	-	-83,127.34
宁夏艺虹	控股子公司	纸制印刷包装产品的研发、设计	10,000,000.00	172,470,342.72	590,287.04	25,644,579.63	-5,268,317.07

		计、生产和销售					
大庆艺虹	控股子公司	纸制印刷包装产品的研发、设计、生产和销售	10,000,000.00	2,881,010.10	2,882,000.20	-	-100,499.80
巴盟艺虹	控股子公司	纸制印刷包装产品的研发、设计、生产和销售	10,000,000.00	57,596,120.38	22,926,613.39	42,313,864.20	1,704,081.05
山东艺虹	控股子公司	纸制印刷包装产品的生产和销售	5,000,000.00	8,081,610.62	6,302,181.52	3,760,490.25	1,097,941.45
艺恒包装	控股子公司	纸制印刷包装产品的研发、设计、生产和销售	10,000,000.00	44,677,796.93	3,838,197.17	870,192.83	-1,161,802.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津艺恒智能包装科技有限公司	新设立	有利于增强公司竞争力

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司依法缴纳员工社保，足额支付员工工资并发放节日福利。公司不定期举办企业文化集体活动，丰富员工生活。此外，还积极参与一些公益捐款：为天津市滨海新区慈善协会的乡村振兴及无为市见义勇为基金会捐款；报告期内，公司依法纳税、诚信合规经营，遵守契约精神并平等对待客户与供应商，切实履行企业的各项经济与社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	<p>在报告期内，公司及子公司与蒙牛集团签订了《战略合作协议》，形成稳定的合作关系。当期与蒙牛集团合作产生的营业收入金额为 31,546.18 万元，占公司营业收入的比例为 58.81%，客户集中度较高。</p> <p>为降低客户集中度较高带来的风险，在留住老客户的同时，积极开发新市场，开拓新客户，主动为客户提供包装优化方案，增加客户粘性。</p>
原材料供应和价格波动的风险	<p>公司直接原材料主要为原纸，报告期公司直接材料成本占主营业务成本的比例达到 70%，占比较高，原材料的价格波动对公司生产成本的影响较大。</p> <p>为降低原材料价格波动带来的影响，公司首先积极开发供货渠道，其次通过技术创新，优化生产工艺，推动新材料更新迭代。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>我国包装印刷行业企业较多，市场集中度较低，竞争激烈，各区域的包装印刷公司都有着自己的特点和优势。我公司主要客户集中在华东、华北和华中地区，在一定的区域内具有市场优势。</p> <p>为降低市场竞争加剧的风险，我公司努力扩大生产规</p>

	模，通过数字化、智能化升级改造，提高生产效率，从而提升竞争力，增加市场份额。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	21,434.10	0.0026%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	21,434.10	0.0026%

2019年3月8日，艺虹包装（芜湖）有限公司与被告万基（安徽）大健康产业有限公司签订《加工承揽合同》，约定由艺虹包装（芜湖）有限公司向被告进行生产供货，供货总货款为32,335.00元，在已完成合同履约义务后，被告支付部分货款后尚欠款18,507.30元，屡次催款无果。2023年9月5日，艺虹包装（芜湖）有限公司注销，天津艺虹智能包装科技股份有限公司为艺虹包装（芜湖）有限公司的100%控股股东，为维护自身合法权益，作为原告向法院提起诉讼。

2024年6月28日，芜湖市繁昌区人民法院出具终审判决书，判决被告在判决生效后10日内支付货款18,507.30元及逾期违约金2,926.80元。2024年7月26日公司已向法院申请强制执行。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	内蒙艺虹	24,000,000.00	2,139,937.40	21,860,062.60	2021年8月1日	2024年7月31日	连带	是	已事前及时履行
2	内蒙盛都	22,000,000.00	2,124,929.22	19,875,070.78	2021年8月1日	2024年7月31日	连带	是	已事前及时履行
3	齐齐艺虹	10,000,000.00	695,224.88	9,304,775.12	2021年8月1日	2024年7月31日	连带	是	已事前及时

										履行 已事前 及时履 行
4	艺恒包装	6,040,000.00	6,040,000.00	0.00	2024 年4 月24 日	2027 年5 月7 日	连带	是		
总计	-	62,040,000.00	11,000,091.50	51,039,908.50	-	-	-	-	-	-

序号第 1. 2. 3 项担保行为, 于 2022 年 4 月 6 日召开第一届董事会第十四次会议及 2022 年 4 月 27 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过的《关于对公司 2021 年、2020 年、2019 年关联交易予以确认的议案》; 序号第 4 项担保行为, 于 2024 年 4 月 16 日召开第二届董事会第六次会议审议通过的《关于公司为天津艺恒智能包装科技有限公司提供担保的议案》, 此议案无需提交股东大会审议。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正常履行中

公司提供担保分类汇总

单位: 元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保 (包括对表内子公司提供担保)	62,040,000.00	51,039,908.50
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	62,040,000.00	11,000,091.50
委托理财		
接受担保	206,582,200.00	68,760,916.68
出租土地	50,000.00	22,857.12
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 向关联方德盛行实业有限公司销售商品的日常性关联交易，于 2024 年 5 月 24 日召开的第二届董事会第八次会议及 2024 年 6 月 13 日召开的 2023 年年度股东审议通过，预计金额 50 万元，截至报告期末实际发生金额为 0 元。

2. 提供担保：

(1) 2022 年 4 月 6 日第一届董事会第十四次会议及 2022 年 4 月 27 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于对公司 2021 年、2020 年、2019 年关联交易予以确认的议案》，内容是关于 2021. 8. 1-2024. 7. 31 期间，艺虹股份为玖龙环球纸业集团与全资子公司内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹的原纸买卖合同提供担保，担保金额为 5,600.00 万元，截至报告期末实际发生金额为 496.01 万元。

(2) 艺虹股份对全资子公司艺恒包装提供担保，于 2024 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过，根据公司章程无需提交股东大会审议。担保金额为 604 万元，截至报告期末实际发生金额为 604 万元。

3. 接受担保：

(1) 2019 年 3 月 14 日董事会审议通过，公司控股股东及实控人邱毓敏为艺虹股份跟星展银行发生的银行业务提供担保，担保金额为 6,908.22 万元，截至报告期末担保余额为 6,908.22 万元。

(2) 2021 年 5 月 21 日第一届七次董事会议及 2021 年 6 月 8 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对公司 2018 年、2019 年、2020 年关联交易予以确认的议案》，公司控股股东及实控人邱毓敏为艺虹股份与长荣华鑫融资租赁有限公司开展租赁机器设备业务提供担保，担保金额为 360 万元，截至报告期末担保余额为 0 元。

(3) 2021 年 5 月 21 日第一届八次董事会及 2021 年 6 月 10 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度拟向银行申请融资额度的议案》，公司控股股东及实控人邱毓敏为在申请融资额度内的提供担保。

(4) 2022 年 4 月 6 日第一届董事会第十四次会议及 2022 年 4 月 27 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于对公司 2021 年、2020 年、2019 年关联交易予以确认的议案》，

内容是关于 2021. 8. 1-2024. 7. 31 期间，艺虹股份及全资子公司内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹与玖龙纸业集团的原纸买卖合同互为担保事项，公司控股股东及实控人邱毓敏追加个人担保，担保总金额为 7600 万，截至报告期末实际发生金额为 726.09 万元。

(5) 为全资子公司艺恒包装提供个人无偿连带责任保证担保 604 万元。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《天津艺虹智能包装科技股份有限公司关于为子公司提供担保的公告》(公告编号: 2024-004)。

4. 内蒙艺虹向关联方内蒙古力源食品包装有限公司出租土地，于 2023 年 12 月 27 日经总经办审议通过，预计发生金额 5 万元，实际发生金额为 2.29 万元。

以上不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位: 元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
不适用	对外投资	新设立子公司	0 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024 年 1 月 22 日，经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》，根据公司章程，无需股东会审议。公司以货币方式出资人民币 1,000.00 万元，拟设立全资子公司天津艺恒智能包装科技有限公司，实缴出资期限为 2028 年 12 月 31 日。此行为对公司无重大不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 5 月 26 日		挂牌	其他承诺(关于 2014 年 6 月股权转让事项的承诺)	其他(关于 2014 年 6 月股权转让事项的承诺函)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 19 日		挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	其他(将规范并尽量减少与公司之间的关联交易)	正在履行中
董监高	2023 年 12 月 19 日		挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易)	其他(将规范并尽量减少与公司之间的关联交易)	正在履行中

				易的承诺)		
其他	2023年12月19日		挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	其他(将规范并尽量减少与公司之间的关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月19日		挂牌	同业竞争承诺	其他(规范或避免同业竞争的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月19日		挂牌	资金占用承诺	其他(解决资金占用问题的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月19日		挂牌	其他承诺(解决产权瑕疵的承诺)	其他(解决产权瑕疵的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月19日		挂牌	其他承诺(关于租赁房屋瑕疵事项的承诺)	其他(关于租赁房屋瑕疵事项的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月19日		挂牌	其他承诺(关于环保事项的承诺)	其他(关于环保事项的承诺函)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月19日		挂牌	其他承诺(关于公司社保及住房公积金缴纳事项的承诺)	其他(关于公司社保及住房公积金缴纳事项的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月19日		挂牌	股份增持或减持承诺	其他(股份增持或减持的承诺)	正在履行中
其他	2023年12月19日		挂牌	股份增持或减持承诺	其他(股份增持或减持的承诺)	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年12月19日		挂牌	其他承诺（关于未能履行承诺的约束措施）	其他（关于未能履行承诺的约束措施）	正在履行中
董监高	2023年12月19日		挂牌	其他承诺（关于未能履行承诺的约束措施）	其他（关于未能履行承诺的约束措施）	正在履行中
其他	2023年12月19日		挂牌	其他承诺（关于未能履行承诺的约束措施）	其他（关于未能履行承诺的约束措施）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，各承诺人持续履行上述承诺，未出现违反承诺约定的事项。

（七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	114,877,917.72	9.76%	保理借款
土地使用权	无形资产	抵押	9,823,466.79	0.83%	银行借款
房产	不动产	抵押	115,859,901.98	9.85%	银行借款
机器设备	固定资产	抵押	13,922,658.47	1.18%	生产经营借款
总计	-	-	254,483,944.96	21.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响

对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,171,217	30.05%	-	34,171,217	30.05%
	其中：控股股东、实际控制人	16,648,551	14.64%	-	16,648,551	14.64%
	董事、监事、高管	9,294,212	8.17%	-	9,294,212	8.17%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	79,528,783	69.95%	-	79,528,783	69.95%
	其中：控股股东、实际控制人	47,719,708	41.97%	-	47,719,708	41.97%
	董事、监事、高管	23,721,216	20.86%	-	23,721,216	20.86%
	核心员工					
总股本		113,700,000	-	0	113,700,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱毓敏	57,690,416	0	57,690,416	50.74%	43,267,812	14,422,604	0	0
2	邱毓慧	31,119,028	0	31,119,028	27.37%	23,339,271	7,779,757	0	0

3	天虹廣告有限公司	6,677,843	0	6,677,843	5.87%	4,451,896	2,225,947	0	0
4	艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	5,238,893	0	5,238,893	4.61%	3,492,596	1,746,297	0	0
5	艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	3,143,336	0	3,143,336	2.76%	2,095,558	1,047,778	0	0
6	杨茵	3,000,000	0	3,000,000	2.64%	0	3,000,000	0	0
7	艺丰企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	2,090,000	0	2,090,000	1.84%	1,393,334	696,666	0	0
8	艺达企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	1,450,000	0	1,450,000	1.28%	966,667	483,333	0	0
9	黄兆且	1,047,779	0	1,047,779	0.92%	0	1,047,779	0	0
10	上海泉岳投资管理 有限公司	1,000,000	0	1,000,000	0.88%	0	1,000,000	0	0
合计		112,457,295	-	112,457,295	98.91%	79,007,134	33,450,161	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止本半年报公告之日：

（1）邱毓敏、邱毓慧、邱毓芳为姐妹关系，合计控制公司 94.65%的表决权。上述三人直接或间接持有、间接控制公司股权/股份，邱毓敏、邱毓慧及邱毓芳自共同持股之日起即构成一致行动关系，在公司董事会、经营管理决策方面均保持一致行动，且三人在 2020 年 8 月 3 日签署《一致行动协议》，因此三人为公司共同实际控制人。

（2）邱毓敏持有天虹廣告有限公司的股份；邱毓慧持有艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）、艺丰企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）、天津如通广告传媒有限公司股份；邱毓芳持有艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）、艺达企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）、天津如通广告传媒有限公司的股份。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邱毓敏	董事长兼总经理	女	1967年5月	2023年8月3日	2026年8月2日	64,365,570	0	64,365,570	56.61%
邱毓慧	董事	女	1972年8月	2023年8月3日	2026年8月2日	33,905,340	0	33,905,340	29.82%
谢沁永	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1971年9月	2023年8月3日	2026年8月2日	704,940	0	704,940	0.62%
黄秀娟	独立董事	女	1968年3月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
宋海燕	独立董事	女	1977年1月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
周伏海	监事会主席	男	1961年4月	2023年8月3日	2026年8月2日	509,260	0	509,260	0.45%
冯爱波	职工代表监事	女	1982年2月	2023年8月3日	2026年8月2日	397,950	0	397,950	0.35%
赵丰花	监事	女	1984年4月	2023年8月3日	2026年8月2日	79,590	0	79,590	0.07%
余国政	副总经理	男	1981年2月	2023年8月3日	2026年8月2日	204,660	0	204,660	0.18%
李静	副总经理	女	1983年1月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截止本半年报公告之日：

(1) 公司董事长兼总经理邱毓敏直接持有公司 50.74%的股权，为公司控股股东。此外，通过直接持有天虹广告有限公司 100.00%股权间接持有本公司 5.87%股权，即邱毓敏通过直接及间接方式控制本公司 56.61%股权。

(2) 公司董事长兼总经理邱毓敏、董事邱毓慧及股东邱毓芳为姐妹关系，且合计控制公司 94.65%的表决权。上述三人自 2016 年 9 月以来均直接或间接持有、间接控制公司股权/股份，自共同持股之日起即构成一致行动关系，在公司董事会、经营管理决策方面均保持一致行动，且三人 2020 年 8 月 3 日签署《一致行动协议》，因此三人为公司共同实际控制人。

除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	91	8	16	83
财务人员	24	2	1	25
采购人员	16	0	1	15
销售人员	56	11	6	61
研发人员	91	17	30	78
生产人员	673	97	64	706
员工总计	951	135	118	968

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	25,080,088.14	47,986,299.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,427,693.28	1,397,795.99
应收账款	五、3	333,457,366.89	322,085,557.66
应收款项融资	五、4	84,842.14	11,987,348.85
预付款项	五、5	3,672,700.68	3,254,792.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	7,373,410.25	4,288,045.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	125,570,291.83	174,708,747.13
其中：数据资源			
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、8	12,488,299.65	7,342,339.20
流动资产合计		511,154,692.86	573,050,927.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	431,108,640.77	436,862,246.39
在建工程	五、10	113,419,995.29	61,158,745.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	47,021,412.61	14,050,506.51
无形资产	五、12	41,256,752.63	41,452,551.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	0.00	0.00
长期待摊费用	五、14	5,882,384.42	6,528,637.82
递延所得税资产	五、15	12,523,105.18	10,845,030.30
其他非流动资产	五、16	14,412,106.85	2,229,416.03
非流动资产合计		665,624,397.75	573,127,134.00
资产总计		1,176,779,090.61	1,146,178,061.57
流动负债：			
短期借款	五、18	127,636,481.74	119,980,433.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	160,951,646.35	178,721,811.68
预收款项			
合同负债	五、20	356,611.06	103,548.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	10,280,355.27	18,049,979.82
应交税费	五、22	2,296,218.46	5,831,459.30
其他应付款	五、23	585,875.84	1,551,334.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	4,414,102.19	6,363,303.48
其他流动负债	五、25	2,732,596.35	1,484,825.53
流动负债合计		309,253,887.26	332,086,697.32
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	46,711,975.28	11,284,985.23
长期应付款	五、27	2,645,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	3,730,395.20	2,905,994.13
递延所得税负债	五、15	3,391,372.16	3,521,111.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,479,242.64	17,712,090.38
负债合计		365,733,129.90	349,798,787.70
所有者权益：			
股本	五、29	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、30	299,881,312.06	299,881,312.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	10,407,508.69	10,407,508.69
一般风险准备			
未分配利润	五、32	387,057,139.96	372,390,453.12
归属于母公司所有者权益合计		811,045,960.71	796,379,273.87
少数股东权益			
所有者权益合计		811,045,960.71	796,379,273.87
负债和所有者权益合计		1,176,779,090.61	1,146,178,061.57

法定代表人：邱毓敏

主管会计工作负责人：谢沁永

会计机构负责人：郝金宝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,702,374.55	42,148,836.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,716,467.55	1,397,795.99
应收账款	十六、1	160,862,797.17	149,339,949.92
应收款项融资		84,842.14	
预付款项		548,642.68	690,206.40

其他应收款	十六、2	73,132,798.81	68,590,425.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,996,719.79	60,432,893.25
其中：数据资源			
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	796,411.12
流动资产合计		289,841,053.81	323,396,518.73
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	142,870,227.51	127,870,227.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		119,327,056.64	126,165,622.55
在建工程		15,262,025.35	1,773,313.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,443,320.52	1,925,456.88
无形资产		4,210,079.64	3,957,387.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,266,349.84	1,371,785.44
递延所得税资产		6,487,350.65	4,628,853.01
其他非流动资产		4,957,500.01	1,814,535.26
非流动资产合计		295,823,910.16	269,507,181.27
资产总计		585,664,963.97	592,903,700.00
流动负债：			
短期借款		18,258,617.55	16,750,744.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,304,107.95	54,190,964.37
预收款项			
合同负债		195,897.38	40,584.07
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,768,915.52	7,490,027.07
应交税费		224,044.50	135,921.09
其他应付款		457,563.21	1,368,095.33
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		1,076,396.73	1,039,691.04
其他流动负债		1,832,274.61	1,476,640.13
流动负债合计		80,117,817.45	82,492,667.25
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		550,304.34	1,103,614.40
长期应付款		950,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		216,498.08	288,818.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,716,802.42	1,392,432.94
负债合计		81,834,619.87	83,885,100.19
所有者权益：			
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			
专项储备			
盈余公积		7,467,397.91	7,467,397.91
一般风险准备			
未分配利润		62,421,021.48	67,609,277.19
所有者权益合计		503,830,344.10	509,018,599.81
负债和所有者权益合计		585,664,963.97	592,903,700.00

法定代表人：邱毓敏

主管会计工作负责人：谢沁永

会计机构负责人：郝金宝

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		536,408,690.52	587,412,749.00

其中：营业收入	五、33	536,408,690.52	587,412,749.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		520,032,605.10	526,591,773.47
其中：营业成本	五、33	453,711,322.26	466,900,875.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	4,075,007.15	3,935,593.43
销售费用	五、35	7,640,804.25	6318860.55
管理费用	五、36	34,539,004.30	26,778,725.48
研发费用	五、37	17,230,882.08	17,778,402.72
财务费用	五、38	2,835,585.06	4,879,315.8
其中：利息费用		2,694,592.26	4,889,858.05
利息收入		133,523.24	116,349.85
加：其他收益	五、39	3,645,978.47	931,957.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40		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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,742,401.25	515,288.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	18,128.40	-3,651,906.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-715,913.41	96,008.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,581,877.63	58,772,641.26
加：营业外收入	五、44	1.50	304,394.93
减：营业外支出	五、45	217,495.01	684,527.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,364,384.12	58,392,508.87
减：所得税费用	五、46	2,697,697.28	10,274,346.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,666,686.84	48,118,162.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号		14,666,686.84	48,118,162.48

填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,666,686.84	48,118,162.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-871,461.65
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-871,461.65
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-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			-871,461.65
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,666,686.84	47,246,700.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,666,686.84	47,246,700.83
（二）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）		0.13	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.42

法定代表人：邱毓敏

主管会计工作负责人：谢沁永

会计机构负责人：郝金宝

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	163,625,330.74	178,475,412.49

减：营业成本	十六、4	148,487,015.61	147,854,638.30
税金及附加		980,206.12	1,105,111.61
销售费用		4,183,760.56	3,951,667.34
管理费用		12,179,808.19	12,583,389.29
研发费用		6,166,284.38	6,545,467.79
财务费用		121,200.91	1,109,630.98
其中：利息费用		184,492.68	1,113,958.96
利息收入		-142,943.47	92,314.13
加：其他收益		1,253,565.21	295,671.73
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-217,326.06	-973,165.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		398,514.42	-1,546,622.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,244.19	3,048.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,037,947.27	3,164,756.43
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		81,126.54	556,266.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,119,073.81	2,608,490.39
减：所得税费用		-1,930,818.10	819,583.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,188,255.71	1,788,906.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,188,255.71	1,788,906.72
（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
（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
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			-871,461.65
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,188,255.71	917,445.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.02

法定代表人：邱毓敏 主管会计工作负责人：谢沁永 会计机构负责人：郝金宝

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		381,042,478.33	590,756,658.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		236.11	
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	1,560,390.85	1,880,701.54
经营活动现金流入小计		382,603,105.29	592,637,360.23
购买商品、接受劳务支付的现金		403,668,581.28	466,603,231.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,376,135.95	75,102,301.6
支付的各项税费		29,473,763.05	37,464,830.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	6,276,988.85	8,667,014.74
经营活动现金流出小计		509,795,469.13	587,837,377.97

经营活动产生的现金流量净额	五、47(1)	-127,192,363.84	4,799,982.26
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		1,124,086.00	902,593.00
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			
投资活动现金流入小计		1,124,086.00	962,910.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,711,890.32	72,568,790.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,711,890.32	72,568,790.65
投资活动产生的现金流量净额		-92,587,804.32	-71,605,880.35
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			
取得借款收到的现金		224,386,377.97	169,301,450.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47(2)	1,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		225,586,377.97	169,301,450.50
偿还债务支付的现金		27,444,658.24	97,092,850.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		649,763.29	1,467,419.16
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、47(2)	618,000.00	2,513,814.40
筹资活动现金流出小计		28,712,421.53	101,074,083.75
筹资活动产生的现金流量净额		196,873,956.44	68,227,366.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4.40
五、现金及现金等价物净增加额		-22,906,211.72	1,421,473.06
加：期初现金及现金等价物余额		47,986,299.86	19,177,100.08
六、期末现金及现金等价物余额		25,080,088.14	20,598,573.14

法定代表人：邱毓敏

主管会计工作负责人：谢沁永

会计机构负责人：郝金宝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		150,560,846.00	184,106,324.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,958,156.18	37,225,595.50
经营活动现金流入小计		157,519,002.18	221,331,920.18
购买商品、接受劳务支付的现金		140,445,500.98	130,443,471.50
支付给职工以及为职工支付的现金		26,849,888.56	35,117,145.43
支付的各项税费		4,929,432.13	6,217,990.83
支付其他与经营活动有关的现金		12,929,747.67	35,562,740.13
经营活动现金流出小计		185,154,569.34	207,341,347.89
经营活动产生的现金流量净额		-27,635,567.16	13,990,572.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			60,317.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,073,672.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,133,989.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,584,957.55	20,479,379.57
投资支付的现金		15,000,000.00	8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,584,957.55	28,979,379.57
投资活动产生的现金流量净额		-34,584,957.55	-26,845,389.83
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		26,192,062.88	44,739,421.79
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		27,392,062.88	44,739,421.79
偿还债务支付的现金			27,014,810.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			399,982.07
支付其他与筹资活动有关的现金		618,000.00	1,589,656.00
筹资活动现金流出小计		618,000.00	29,004,448.32
筹资活动产生的现金流量净额		26,774,062.88	15,734,973.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4.40

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,446,461.83	2,880,160.33
加：期初现金及现金等价物余额		42,148,836.38	10,474,471.79
六、期末现金及现金等价物余额		6,702,374.55	13,354,632.12

法定代表人：邱毓敏

主管会计工作负责人：谢沁永

会计机构负责人：郝金宝

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、3
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

公司于2024年3月成立全资子公司天津艺恒智能包装科技有限公司，该公司纳入合并报表范围内。

(二) 财务报表项目附注

天津艺虹智能包装科技股份有限公司

财务报表附注

(除特殊说明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

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。公司于2024年6月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌。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。

2、公司业务性质和主要经营活动

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。

3、本期合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：

子公司名称	公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
内蒙古艺虹印刷包装有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古盛都包装有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
齐齐哈尔艺虹纸制品有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
安徽尚美包装有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
艺虹智能包装（磴口）有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
宁夏艺虹智能包装科技有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
大庆艺虹智能包装科技有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
巴彦淖尔艺虹包装有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
艺虹包装（山东）有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
天津艺恒智能包装科技有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年8月16日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司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）的相关规定，编制财务报表。

2、 持续经营

本公司对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。本财务报表系以持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况及2024年6月30日的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

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	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	年末余额超过100万元
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	年末余额超过100万元
重要的应收款项核销	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	年末余额超过100万元
重要的其他应收款核销	年末余额超过100万元
重要的在建工程	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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
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	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	设立子公司
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。

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：

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

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

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. 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，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。

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

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行成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履行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。

合同履行成本，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，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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

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。

(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

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。

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。

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。

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

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

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

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%
齐齐哈尔艺虹	25%
内蒙盛都	15%
安徽尚美	25%
宁夏艺虹	25%
大庆艺虹	25%
巴盟艺虹	25%
山东艺虹	5%
磴口艺虹	25%
艺恒包装	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。

内蒙盛都 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。

艺虹股份、内蒙盛都 2024 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。

内蒙艺虹于 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。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。在 2024 年度按照 15%的税率预缴企业所得税。

（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 2024 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）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 2024 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。

（4）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 2024 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。

（5）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。” 山东艺虹 2024 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 2024 年度印花税享受减征 50%的税收优惠。

根据宁夏回族自治区地方税务局《关于贯彻执行自治区加快发展非公有制经济有关税收政策的通知》（宁地税发[2013]52 号）“（三）帮扶中小微企业。对新办小微企业，对房产税、城镇土地使用税实行三免三减半政策；对纳税困难的中小微企业，经有权限的税务机关审批，可减征或免征房产税、城镇土地使用税；经营确有困难的中小微企业，经审批可延期 3 个月缴纳税款，缓缴期间免于加收滞纳金。” 宁夏艺虹 2024 年 1-3 月享受免征城镇土地使用税的税收优惠。

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

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”，山东艺虹报告期内享受该税收优惠。

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 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	期末余额	期初余额
库存现金	7,425.00	6,690.00
银行存款	25,072,663.14	47,979,609.86
其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
合计	25,080,088.14	47,986,299.86
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,578,043.84	1,471,364.20
商业承兑汇票		
小计	3,578,043.84	1,471,364.20
减：坏账准备	150,350.56	73,568.21
合计	3,427,693.28	1,397,795.99

(2) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,578,043.84	100.00	150,350.56	5.00	3,427,693.28
其中：银行承兑汇票	3,578,043.84	100.00	150,350.56	5.00	3,427,693.28
商业承兑汇票					
合计	3,578,043.84		150,350.56		3,427,693.28

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,578,043.84	150,350.56	5.00
合计	3,578,043.84	150,350.56	—

续表

账龄	期初余额		
	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	—

(3) 应收票据本年计提、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	其他	
坏账准备	73,568.21	150,350.56	73,568.21			150,350.56
合计	73,568.21	150,350.56	73,568.21			150,350.56

(4) 期末无已用于质押的应收票据。

(5) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,998,787.81	3,578,043.84
合计	8,998,787.81	3,578,043.84

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	351,803,239.17	339,184,964.93
1-2 年	141,346.86	171,107.74
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	351,944,586.03	339,356,072.67

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	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	16,369.00	0.01	16,369.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	351,928,217.03	99.99	18,470,850.14	5.00	333,457,366.89
其中：账龄组合	351,928,217.03	99.99	18,470,850.14	5.00	333,457,366.89
合计	351,944,586.03	100.00	18,487,219.14	—	333,457,366.89

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市豪迈印务有限公司	16,369.00	16,369.00	100.00	该公司经营困难，预计收款难度较大
合计	16,369.00	16,369.00	—	—

续表

单位名称	期初余额			
	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	—	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	351,803,239.17	18,458,352.35	5.00
1-2 年	124,977.86	12,497.79	10.00
合计	351,928,217.03	18,470,850.14	—

续表

账龄	期初余额		
	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	—

(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,270,515.01	1,231,841.02	15,136.89		18,487,219.14
合计	17,270,515.01	1,231,841.02	15,136.89		18,487,219.14

(4) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	中国蒙牛乳业有限公司控制的内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司及其下属公司(以下简称“蒙牛集团”)	274,355,628.41	1 年以内	77.95	13,717,781.42
2	中国旺旺控股有限公司及其下属公司(以下简称“旺旺控股”)	7,654,361.38	1 年以内	2.17	382,718.07
3	天津市合议东泰盛再生资源回收有限公司	7,190,829.10	1 年以内	2.04	359,541.46
4	北京青颜博识健康管理有限公司及其子公司	3,962,333.61	1 年以内	1.13	198,116.68
5	朴诚乳业(集团)有限公司及其子公司	3,224,961.80	1 年以内	0.92	161,248.09
	合计	296,388,114.30		84.21	14,819,405.72

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,842.14	11,987,348.85
合计	84,842.14	11,987,348.85

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) 期末无已用于质押的应收款项融资。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,998,787.81	3,578,043.84
合计	8,998,787.81	3,578,043.84

(5) 期末无实际核销的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,672,054.33	99.98	3,239,380.70	99.53
1-2年	646.35	0.02	15,412.23	0.47
合计	3,672,700.68	100.00	3,254,792.93	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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
黑龙江多维特印业有限公司	900,000.00	1年以内	24.51
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	671,210.38	1年以内	18.28
泰创制冷系统（太仓）有限公司	239,325.38	1年以内	6.52
国网安徽省电力有限公司无为	177,723.71	1年以内	4.84

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
市供电公司			
山西强伟纸业有限公司	74,787.98	1 年以内	2.04
合计	2,063,047.45		56.19

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	7,373,410.25	4,288,045.95
合计	7,373,410.25	4,288,045.95

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,166,140.00	4,666,527.50
代垫款项	523,486.92	488,820.35
合计	8,689,626.92	5,155,347.85

其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,117,836.92	1,583,557.85
1-2 年	389,340.00	389,340.00
2-3 年	2,951,950.00	2,951,950.00
3-4 年	119,500.00	119,500.00
4-5 年		
5 年以上	111,000.00	111,000.00
合计	8,689,626.92	5,155,347.85

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,689,626.92	100.00	1,316,216.67	15.15	7,373,410.25
其中：账龄组合	8,689,626.92	100.00	1,316,216.67	15.15	7,373,410.25
合计	8,689,626.92	100.00	1,316,216.67		7,373,410.25

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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

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)	
2023 年 12 月 31 日余额		867,301.90		867,301.90
2023 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		448,914.77		448,914.77
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额		1,316,216.67		1,316,216.67

(3) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	867,301.90	448,914.77			1,316,216.67
合计	867,301.90	448,914.77			1,316,216.67

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
蒙牛集团	履约保证金	4,306,000.00	1年以内、2-3年、3-4年、5年以上	15.18	653,500.00
三只松鼠	履约保证金	400,000.00	1年以内;3-4年	5.88	23,500.00
天津长荣控股有限公司	履约保证金	365,000.00	1年以内	5.00	18,250.00
福建片仔癀	履约保证金	330,000.00	1-2年	10.00	33,000.00
呼和浩特市联友包装有限公司	履约保证金	250,000.00	1-2年	10.00	25,000.00
合计	—	5,651,000.00		13.33	753,250.00

(5) 本期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,744,369.58	647,759.88	83,096,609.70
周转材料	240,380.61		240,380.61
库存商品	23,114,050.33	594,725.10	22,519,325.23
发出商品	7,517,228.04	523,833.80	6,993,394.24
在产品	12,756,977.01	220,687.60	12,536,289.41
委托加工物资	184,292.64		184,292.64
合计	127,557,298.21	1,987,006.38	125,570,291.83

续表

项目	期初余额		
	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

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,021,821.69	141,002.98		515,064.79		647,759.88
库存商品	523,071.23	127,535.34		55,881.47		594,725.10
发出商品	368,556.68	155,277.12				523,833.80
在产品	280,829.88	10,512.81		70,655.09		220,687.60
合计	2,194,279.48	434,328.25		641,601.35		1,987,006.38

(3) 存货跌价准备的相关依据

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销原因
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	本期已领用出库
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	本期已生产完工
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	本期已销售或报废
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	本期已销售

(4) 本期末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣进项税	1,041,139.42	5,368,813.18
预缴企业所得税	796,411.12	1,096,380.37
增值税留抵税额	9,292,863.53	877,145.65
预付设备款重分类	1,310.68	
待摊租赁费	1,356,574.90	
合计	12,488,299.65	7,342,339.20

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	431,108,640.77	436,862,246.39
固定资产清理		
合计	431,108,640.77	436,862,246.39

(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. 期初余额	287,390,978.82	448,888,014.72	11,655,290.27	3,080,984.75	5,720,506.83	756,735,775.39
2. 本期增加金额	4,467,554.62	26,219,959.19	169,336.29	195,998.66	69,690.28	31,122,539.04
其中：购置	4,467,554.62	6,262,111.68	169,336.29	161,388.04	69,690.28	11,130,080.91
在建工程转入		19,957,847.51		34,610.62		19,992,458.13
使用权资产转入						
3. 本期减少金额	180,435.91	27,486,214.88	116,239.32		16,316.24	27,799,206.35
其中：处置或报废	180,435.91	27,486,214.88	116,239.32		16,316.24	27,799,206.35
4. 期末余额	291,678,097.53	447,621,759.03	11,708,387.24	3,276,983.41	5,773,880.87	760,059,108.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	82,579,801.99	221,986,091.86	7,069,436.41	2,436,414.49	4,187,934.88	318,259,679.63
2. 本期增加金额	7,135,814.89	5,725,718.80	463,308.94	233,537.35	240,126.93	13,798,506.91
其中：计提	7,135,814.89	5,725,718.80	463,308.94	233,537.35	240,126.93	13,798,506.91
使用权资产转入						
3. 本期减少金额	34,637.99	4,242,737.03			6,982.91	4,284,357.93
其中：处置或报废	34,637.99	4,023,308.93			6,982.91	4,064,929.83
4. 期末余额	89,680,978.89	223,469,073.63	7,532,745.35	2,669,951.84	4,421,078.90	327,773,828.61
三、减值准备						
1. 期初余额		1,611,245.37	2,604.00			1,613,849.37
2. 本期增加金额		-23,755.60				-23,755.60
其中：计提		-23,755.60				-23,755.60

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. 本期减少金额		413,455.07				413,455.07
其中：处置或报废		257,328.79				257,328.79
4. 期末余额		1,174,034.70	2,604.00			1,176,638.70
四、账面价值						
1. 期末账面价值	201,997,118.64	222,978,650.70	4,173,037.89	607,031.57	1,352,801.97	431,108,640.77
2. 期初账面价值	204,811,176.83	225,290,677.49	4,583,249.86	644,570.26	1,532,571.95	436,862,246.39

(2) 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	1,205,137.71	623,409.26	581,728.45	0.00	
合计	1,205,137.71	623,409.26	581,728.45	0.00	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本期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	1,061,021.83		1,311,081.17	
合计	2,372,103.00	1,061,021.83		1,311,081.17	

注：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”。

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	113,419,995.29	61,158,745.43
合计	113,419,995.29	61,158,745.43

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精品包装、仓储生产线项目（注1）	33,515,705.80		33,515,705.80	26,442,012.35		26,442,012.35
柔印包装智能化生产基地建设项目（注2）	35,888,475.29		35,888,475.29	21,564,525.81		21,564,525.81
智能化包装生产线及研发楼项目（注3）	17,473,164.95		17,473,164.95			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	26,542,649.25		26,542,649.25	13,152,207.27		13,152,207.27
合计	113,419,995.29		113,419,995.29	61,158,745.43		61,158,745.43

注 1: 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 2024 年 6 月 30 日尚未完工验收。

注 2: 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 2024 年 6 月 30 日尚未完工验收。

注 3: 本项目智能化包装生产线及研发楼项目系磴口艺虹新建包装物生产厂房和生产线。

(2) 重要在建工程项目各期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			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	7,073,693.45			33,515,705.80
柔印包装智能化生产基地建设项目	21,564,525.81	14,323,949.48			35,888,475.29
智能化包装生产线及研发楼项目		17,473,164.95			17,473,164.95
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	13,152,207.27	16,227,725.44	2,837,283.46		26,542,649.25
合计	61,158,745.43	55,098,533.32	2,837,283.46		113,419,995.29

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
精品包装、仓储生产线项目	13,018.00	30.98	30.98%				自筹
柔印包装智能化生产基地建设项目	13,706.18	35.76	35.76%				自筹
智能化包装生产线及研发楼项目	15,000.00	11.65	11.65%				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	—	—	—	—	—	—	—

11. 使用权资产和租赁负债

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,843,297.10	21,843,297.10
2. 本期增加金额	35,910,277.26	35,910,277.26
3. 本期减少金额	537,463.93	537,463.93
其中：租赁期限届满 转入固定资产	537,463.93	537,463.93
4. 期末余额	57,216,110.43	57,216,110.43
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,792,790.59	7,792,790.59
2. 本期增加金额	2,879,652.94	2,879,652.94
其中：计提	2,879,652.94	2,879,652.94
3. 本期减少金额	477,745.71	477,745.71
其中：租赁期限届满 转入固定资产	477,745.71	477,745.71
4. 期末余额	10,194,697.82	10,194,697.82
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	47,021,412.61	47,021,412.61
2. 期初账面价值	14,050,506.51	14,050,506.51

12. 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. 期初余额	47,199,157.77	2,913,281.35	50,112,439.12
2. 本期增加金额		405,660.37	405,660.37
其中：购置		405,660.37	405,660.37
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	47,199,157.77	3,318,941.72	50,518,099.49
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,845,816.88	2,814,070.72	8,659,887.60
2. 本期增加金额	504,465.33	96,993.93	601,459.26
其中：计提	437,860.02	96,993.93	534,853.95
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,350,282.21	2,911,064.65	9,261,346.86
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	40,848,875.56	407,877.07	41,256,752.63
2. 期初账面价值	41,353,340.89	99,210.63	41,452,551.52

(2) 本公司本期末无形资产中，不存在通过内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司本期末无形资产中，无未办妥权证的土地使用权。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
改造工程	4,896,734.20		488,256.54		4,408,477.66

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修工程	1,516,180.34		136,298.76		1,379,881.58
服务器租赁费	115,723.28		21,698.10		94,025.18
合计	6,528,637.82		646,253.40		5,882,384.42

15. 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	期末余额		期初余额	
	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	17,918,839.81	3,055,765.82	17,992,693.72	3,088,796.82
存货跌价准备	1,568,367.69	273,641.13	2,056,291.23	355,951.47
固定资产减值准备	581,728.45	121,825.98	1,018,939.12	187,407.57
可抵扣亏损	34,053,330.01	3,670,379.83	22,351,827.06	3,352,774.06
递延收益	3,730,395.20	932,598.80	2,905,994.13	726,498.53
租赁负债	46,711,975.28	4,468,893.62	14,532,514.90	3,133,601.85
合计	104,564,636.44	12,523,105.18	60,858,260.16	10,845,030.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	12,020,698.78	2,781,933.60	13,463,311.22	2,911,672.46
非同一控制企业合并资产评估增值	4,062,923.73	609,438.56	4,062,923.73	609,438.56
公允价值与账面价值的差额				
合计	16,083,622.51	3,391,372.16	17,526,234.95	3,521,111.02

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,518,045.45	951,589.90
其中：坏账准备	1,199,365.58	218,691.40
存货跌价准备	318,679.87	137,988.25
固定资产减值准备	594,910.25	594,910.25
可抵扣亏损	9,125,088.80	3,773,644.39
合计	12,756,089.95	4,725,234.29

(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			
2026	20,712.00	20,712.00	
2027	543,489.00	543,489.00	
2028	3,209,443.39	3,209,443.39	
2029	5,351,444.41		
合计	9,125,088.80	3,773,644.39	—

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	14,412,106.85	2,229,416.03
合计	14,412,106.85	2,229,416.03

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	120,924,123.91	114,877,917.72	保理借款质押	注1
固定资产	226,176,485.39	129,782,560.45	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	9,823,466.79	银行借款抵押	注2、注3、注6、 注7

注 1：内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹、艺虹股份、宁夏艺虹、巴盟艺虹，分别于 2023 年 12 月 22 日、2023 年 12 月 22 日、2023 年 12 月 22 日、2023 年 12 月 26 日、2024 年 3 月 20 日、2024 年 5 月 6 日与蒙元保理续签商业保理业务协议。截至 2024 年 6 月 30 日，艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹、宁夏艺虹、巴盟艺虹应收账款保理借款余额合计 120,924,123.91 元，本公司以所持蒙牛集团应收账款提供质押担保。

注 2：于 2024 年 1 月 2 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/92356/23-B1，短期贷款及应付账款融资额度为 40,000,000.00 元（可循环使用），信用证额度 200 万欧元（可循环使用）。该借款由艺虹股份以其不动产权证号为津（2020）保税区不动产权第 1003055 号（原房地产权证号为房地证津字第 115011302344）的国有建设用地使用权/房屋（建筑物）所有权提供抵押担保，同时本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保。

注 3：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（原房地产权证津字第 115011002077 号）的出让国有建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权及

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。该合同已履约完毕，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。该合同已履约完毕，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。

于 2024 年 1 月 30 日，艺虹股份与天津长荣科技集团股份有限公司签订合同采购一台智能化平压平自动模切烫金机有智 MK1300FC，合同总价款 158 万元。艺虹股份于签订合同后 3 日内支付预付款 38 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 2024 年 1 月 30 日与长荣华鑫签订了编号 MKHX240118001-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 24 期，每期付 5 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。

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贷款能够及时回款，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 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 12,077,633.61 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	期初		
	账面余额	账面价值	受限类型
应收账款	80,076,378.06	76,072,559.15	保理借款质押
固定资产	224,778,255.30	134,665,727.99	银行借款抵押、采购抵押
无形资产	11,979,393.00	9,961,997.58	银行借款抵押

18. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	96,003,495.08	80,076,378.06
抵押借款	31,491,781.64	39,862,962.93
短期借款应付利息	141,205.02	41,092.92
合计	127,636,481.74	119,980,433.91

（2）公司本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	157,984,339.01	175,985,132.50
1-2 年	1,281,736.03	695,018.28
2-3 年	442,012.36	1,173,536.78

项目	期末余额	期初余额
3年以上	1,243,558.95	868,124.12
合计	160,951,646.35	178,721,811.68

(2) 本期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	356,611.06	103,548.67
合计	356,611.06	103,548.67

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,001,949.27	56,482,686.04	64,243,217.64	10,241,417.67
离职后福利-设定提存计划	48,030.55	4,383,235.79	4,392,328.74	38,937.60
合计	18,049,979.82	60,865,921.83	68,635,546.38	10,280,355.27

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,727,742.18	48,004,121.21	55,744,554.13	9,987,309.26
职工福利费		3,931,624.61	3,931,624.61	
社会保险费	17,621.66	2,562,641.18	2,580,262.84	
其中：医疗保险费	15,432.60	2,343,090.78	2,358,523.38	
工伤保险费	2,189.06	153,111.22	155,300.28	
生育保险费		66,439.18	66,439.18	
住房公积金	3,153.00	873,802.00	871,195.00	5,760.00
工会经费和职工教育经费	253,432.43	1,110,497.04	1,115,581.06	248,348.41
合计	18,001,949.27	56,482,686.04	64,243,217.64	10,241,417.67

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	46,530.89	4,258,392.80	4,265,986.09	38,937.60
失业保险费	1,499.66	124,842.99	126,342.65	
合计	48,030.55	4,383,235.79	4,392,328.74	38,937.60

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-266,171.91	3,003,035.79
增值税	1,589,051.50	1,708,789.06
城市维护建设税	82,439.64	85,645.70
印花税	187,196.49	257,282.40
土地使用税	207,003.50	173,670.00
房产税	248,084.25	139,813.29
教育费附加	40,680.89	44,637.12
地方教育费附加	27,120.60	29,758.07
个人所得税	20,021.84	90,398.09
残保金	125,383.77	266,874.58
水利建设基金	30,971.19	22,610.24
环保税	4,436.70	8,944.96
合计	2,296,218.46	5,831,459.30

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	585,875.84	1,551,334.93
合计	585,875.84	1,551,334.93

其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁设备款	400,000.00	1,000,000.00
保证金及押金	45,000.00	342,141.04
其他	140,875.84	209,193.89
合计	585,875.84	1,551,334.93

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,731,699.69
一年内到期的长期借款应付利息		7,927.34
一年内到期的租赁负债	4,414,102.19	4,623,676.45
合计	4,414,102.19	6,363,303.48

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
年末已背书尚未到期的票据对应的负债	2,703,152.47	1,471,364.20
待转销项税额	29,443.88	13,461.33

项目	期末余额	期初余额
合计	2,732,596.35	1,484,825.53

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	56,737,784.07	18,725,455.92
减：未确认融资费用	9,245,590.13	2,816,794.23
租赁负债	47,492,193.94	15,908,661.69
减：一年内到期的租赁负债	780,218.66	4,623,676.46
合计	46,711,975.28	11,284,985.23

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,645,500.00	0.00
合计	2,645,500.00	0.00

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,905,994.13	1,106,200.00	281,798.93	3,730,395.20	收到政府拨款
合计	2,905,994.13	1,106,200.00	281,798.93	3,730,395.20	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
支持企业技术改造项目(2021年)	2,905,994.13	0.00	223,450.63		2,682,543.50	与资产相关
支持企业技术改造项目(2022年)	0.00	1,106,200.00	58,348.30		1,047,851.70	与资产相关
合计	2,905,994.13	1,106,200.00	281,798.93		3,730,395.20	

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日与2024年2月1日分别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元与1,106,200.00元，补助范围分别是安徽尚美的41项固定资产

与 19 项固定资产。该两笔政府补助为与资产相关的政府补助，计入“递延收益”，分别自 2022 年 9 月与 2024 年 2 月起开始摊销。

29. 股本

项目	年初余额	本期年变动增减 (+、-)					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

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	299,881,312.06			299,881,312.06
合计	299,881,312.06			299,881,312.06

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,407,508.69			10,407,508.69
合计	10,407,508.69			10,407,508.69

32. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	372,390,453.12	269,257,613.86
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	372,390,453.12	269,257,613.86
本期增加	14,666,686.84	105,630,188.05
其中：本期归属于母公司股东的净利润	14,666,686.84	105,630,188.05
本期减少		2,497,348.79
其中：本期提取法定盈余公积		2,497,348.79
本期期末余额	387,057,139.96	372,390,453.12

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,700,950.19	449,111,226.59	569,123,362.72	461,443,933.45
其他业务	16,707,740.33	4,600,095.67	18,289,386.28	5,456,942.04
合计	536,408,690.52	453,711,322.26	587,412,749.00	466,900,875.49

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：彩色包装盒	332,319,359.01	287,633,618.73
水印包装箱	113,183,344.30	98,902,112.35
其他产品	74,198,246.88	62,575,495.51
其他业务	16,707,740.33	4,600,095.67
按经营地区分类		
其中：国内销售	536,408,690.52	453,711,322.26
国外销售		
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	536,408,690.52	453,711,322.26
某一时段内转让		
合计	536,408,690.52	453,711,322.26

(3) 本期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	315,461,823.97	58.81%
2	旺旺控股	62,629,850.07	11.68%
3	三只松鼠	14,828,276.91	2.76%
4	朴诚乳业（集团）有限公司	8,974,971.07	1.67%
5	卫龙	8,860,652.53	1.65%
	合计	410,755,574.55	76.58%

34. 税金及附加

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
房产税	1,022,151.85	919,510.42
城市维护建设税	872,709.51	924,102.69
土地使用税	877,759.51	718,716.09
印花税	410,435.86	464,615.95
教育费附加	449,095.69	481,848.93
地方教育费附加	299,397.13	321,232.61
水利建设基金	131,778.16	98,051.35
其他	11,679.44	7,515.39
合计	4,075,007.15	3,935,593.43

35. 销售费用

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
----	--------------	--------------

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
薪酬费用	5,582,874.85	4,918,753.86
办公费	728,015.14	336,106.05
物料消耗	778,684.16	616,924.06
业务开发及宣传费	104,403.77	79,403.77
动力能源	212,642.37	171,907.20
折旧摊销费用	132,190.48	102,877.71
业务招待费	95,616.59	84,280.36
其他费用	6,376.89	8,607.54
合计	7,640,804.25	6,318,860.55

36. 管理费用

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
薪酬费用	13,151,854.77	12,387,411.32
折旧摊销费用	4,699,854.17	2,979,428.81
办公费	3,508,967.51	3,050,032.88
物料消耗	5,638,948.77	2,191,369.50
租赁费	1,574,653.96	1,790,541.38
动力能源	2,241,624.76	1,636,302.66
聘请中介机构费用	2,321,506.66	1,633,577.62
业务招待费	703,842.25	540,262.77
维修费	501,548.84	217,660.05
开办费	195,162.03	225,615.08
其他	1,040.58	126,523.41
合计	34,539,004.30	26,778,725.48

注：管理费用较去年同期增加 776 万元，主要系宁夏艺虹工厂于 2023 年年末投入使用，报告期内正常经营，使折旧、能源、物料消耗等费用同比增加 577 万元。

37. 研发费用

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
研发材料	10,454,155.37	10,728,076.57
薪酬费用	4,556,101.79	4,432,265.56
折旧费用	1,822,282.19	1,709,282.24
其他研发费用	398,342.73	908,778.35
合计	17,230,882.08	17,778,402.72

38. 财务费用

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
利息费用	2,946,043.54	4,889,858.05
减：利息收入	175,662.46	116,349.85
加：汇兑损失	-394.97	2,744.07
加：手续费支出	65,598.95	103,063.53
合计	2,835,585.06	4,879,315.80

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
先进制造业加计抵扣增值税进项税额	2,422,236.32	
企业研发投入补助资金	144,000.00	493,400.00
递延收益转入	281,798.93	242,393.44
保障性租赁住房补助资金	430,000.00	
岗前培训补贴	9,600.00	54,400.00
就业见习补贴	20,462.00	39,080.00
稳岗补贴		15,380.47
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
创新型中小企业发展基金	200,000.00	
高新企业奖励资金	30,000.00	
2022年度管理体系认证奖补	40,000.00	
创新技能人才培养补贴	38,400.00	
个税手续费返还	29,481.22	27,303.85
合计	3,645,978.47	931,957.76

40. 投资收益

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
处置衍生金融资产取得的投资收益	0.00	60,317.30
合计	0.00	60,317.30

41. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
应收账款坏账损失	-1,216,704.13	-7,777.21
应收票据坏账损失	-448,914.77	845,434.88
其他应收款坏账损失	-76,782.35	-322,369.20
合计	-1,742,401.25	515,288.47

42. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
存货跌价损失	-161,753.48	-2,632,966.71
固定资产减值损失	179,881.88	-1,018,939.59
合计	18,128.40	-3,651,906.30

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
非流动资产处置收益	-715,913.41	96,008.50
其中：固定资产处置收益	-715,913.41	96,008.50
合计	-715,913.41	96,008.50

44. 营业外收入

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	1.50	303,894.63	
其他		500.30	
合计	1.50	304,394.93	

45. 营业外支出

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	18,500.00	500,000.00	
预计损失赔偿		-77,124.13	
对外捐赠	25,000.00	10,000.00	
其他	173,995.01	251,651.45	
合计	217,495.01	684,527.32	

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
当年所得税费用	4,495,520.22	9,909,457.08
递延所得税费用	-1,797,822.94	364,889.31
合计	2,697,697.28	10,274,346.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
本期合并利润总额	17,364,384.12	58,392,508.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,604,657.62	8,758,876.33
子公司适用不同税率的影响	-625,661.69	1,061,802.41

项目	2024年1-6月 发生额	2023年1-6月 发生额
调整以前期间所得税的影响		208,005.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,901.06	229,440.93
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	2,894,842.93	18,718.90
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	-2,410,042.64	0.00
所得税费用	2,697,697.28	10,274,346.39

47. 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	本期发生额	同期发生额
政府补助	942,567.46	677,510.47
保证金及押金	150,000.00	880,000.00
受限存款变动额		115,994.87
利息收入	167,846.39	116,349.85
备用金		22,000.00
其他	299,977.00	68,846.35
合计	1,560,390.85	1,880,701.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	同期发生额
办公费		3,172,876.23
动力能源		2,093,489.43
聘请中介机构费用	1,230,000.00	1,232,500.00
业务招待费	147,378.06	626,032.33
租赁费	153,345.69	259,906.86
维修费	212,376.61	133,081.44
广告宣传费	26,024.09	
手续费支出	67,495.15	103,063.53
保证金及押金	4,153,650.00	177,864.11
备用金	85,370.10	
受限存款变动额		
其他	201,349.15	868,200.81
合计	6,276,988.85	8,667,014.74

(2) 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	本期发生额	同期发生额
收到融资租赁款	1,200,000.00	
受限存款变动额		
合计	1,200,000.00	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	同期发生额
支付的租赁负债		2,513,814.40
支付的融资租赁款	618,000.00	
租赁负债保证金		
合计	618,000.00	2,513,814.40

本公司应收票据、应收款项融资及现金流量根据企业会计准则相关规定进行列报。

(3) 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

(4) 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的重大活动及财务影响

48. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,666,686.84	48,118,162.48
加: 资产减值准备	-18,128.40	3,651,906.30
信用减值损失	1,742,401.25	-515,288.47
固定资产折旧	13,798,506.91	20,564,077.91
使用权资产折旧	2,879,652.94	2,426,570.28
无形资产摊销	534,853.95	546,219.17
长期待摊费用摊销	646,253.40	624,555.33
处置固定资产、无形资产和其他长	715,913.41	-96,008.50

项目	本期金额	上期金额
期资产的损失		
固定资产报废损失		
财务费用	2,835,585.06	3,114,332.86
投资损失		-60,317.30
递延所得税资产的减少	-1,678,074.88	720,193.28
递延所得税负债的增加	-129,738.86	-509,091.32
存货的减少	49,345,728.40	17,246,820.54
经营性应收项目的减少	7,645,045.06	-1,357,713.75
经营性应付项目的增加	-28,792,718.99	-49,353,637.49
其他	-191,384,329.93	-40,320,799.06
经营活动产生的现金流量净额	-127,192,363.84	4,799,982.26
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	25,080,088.14	20,598,573.14
减: 现金的年初余额	47,986,299.86	19,177,100.08
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	-22,906,211.72	1,421,473.06

(2) 当期支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	25,080,088.14	47,986,299.86
其中: 库存现金	7,425.00	6,690.00
可随时用于支付的银行存款	25,072,663.14	47,979,609.86
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	25,080,088.14	47,986,299.86
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

49. 外币货币性项目

本公司本年末外币货币性项目余额为零。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	10,454,155.37	10,728,076.57

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	4,556,101.79	4,432,265.56
折旧费用	1,822,282.19	1,709,282.24
其他研发费用	398,342.73	908,778.35
合计	17,230,882.08	17,778,402.72
其中：费用化研发支出	17,230,882.08	17,778,402.72
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。

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

本公司 2024 年 3 月 14 日出资设立艺恒包装，新设立的子公司从设立日开始纳入合并范围。

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
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	宁夏回族自治区	纸制品销售；包装	100.00		投资设立

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	
		治区灵武市	治区灵武市	材料及制品销售			
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
巴盟艺虹	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
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
艺恒包装	1,000.00	天津市北辰区	天津市北辰区	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

(2) 重要的非全资子公司

本公司的子公司均为全资子公司，无非全资子公司。

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本公司本期在子公司的股东权益份额未发生变化。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司本期无合营企业或联营企业。

九、政府补助

1. 本期政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
个税手续费返还	29,481.22	其他收益	29,481.22
企业研发投入补助资金	144,000.00	其他收益	144,000.00
岗前培训补贴	9,600.00	其他收益	9,600.00
就业见习补贴	20,462.00	其他收益	20,462.00
高新企业奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
创新技能人才培养补贴	38,400.00	其他收益	38,400.00

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	2,422,236.32	其他收益	2,422,236.32
创新型中小企业发展基金	200,000.00	其他收益	200,000.00
保障性租赁住房补助资金	430,000.00	其他收益	430,000.00
2022 年度管理体系认证奖补	40,000.00	其他收益	40,000.00
支持企业技术改革项目	281,798.93	其他收益	281,798.93
	1,106,200.00	递延收益	1,106,200.00
合计	4,752,178.47		4,752,178.47

2. 本期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) 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。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。

2) 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2024年6月30日，本公司的前五名客户的应收账款余额合计为296,388,114.30元，占本公司应收账款余额的84.21%。

1) 信用风险显著增加判断标准

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 信用风险敞口

于2024年6月30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。

(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。截至2024年6月30日，本公司尚未使用的银行短期贷款及蒙元保理借款额度为人民币234,642,942.40元。

2. 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	96,125,095.45	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
应收票据	票据背书	3,578,043.84	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	34,586,063.71	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2024年6月30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
应收款项融资	票据背书	34,586,063.71		
合计		34,586,063.71		

(3) 本公司本期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期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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			84,842.14	84,842.14
持续以公允价值计量的资产总额			84,842.14	84,842.14
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	—	—	—	—
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	—	—		

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了公允价值最佳估计。

十二、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 50.74% 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 5.87% 股权，邱毓敏通过直接及间接方式控制本公司 56.61% 股权；邱毓慧直接持有本公司 27.37% 股权，并通过艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 2.76% 股权，通过艺丰企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 1.84% 股权，通过天津如通广告传媒有限公司间接控制本公司 0.18% 股权，邱毓慧通过直接及间接方式控制本公司 32.16% 股权；邱毓芳通过艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 4.61% 股权，通过艺达企

业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 1.28% 股权，邱毓芳通过间接方式控制本公司 5.88% 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 94.65% 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	期末持股金额（人民币）			期末持股比例（%）		
	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	50.74	5.87	56.61
邱毓慧	31,119,028.00	5,442,892.00	36,561,920.00	27.37	4.79	32.16
邱毓芳		6,688,893.00	6,688,893.00		5.88	5.88
合计	88,809,444.00	18,809,628.00	107,619,072.00	78.11	16.54	94.65

续表

控股股东	期初持股金额（人民币）			期初持股比例（%）		
	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	50.74	5.87	56.61
邱毓慧	31,119,028.00	5,442,892.00	36,561,920.00	27.37	4.79	32.16
邱毓芳		6,688,893.00	6,688,893.00		5.88	5.88
合计	88,809,444.00	18,809,628.00	107,619,072.00	78.11	16.54	94.65

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. 向关联方销售商品

艺虹股份向关联方德盛行实业有限公司销售商品的日常性关联交易，于 2024 年 5 月 24 日召开的第二届董事会第八次会议及 2024 年 6 月 13 日召开的 2023 年年度股东审议通过，预计金额 50 万元，截至报告期末实际发生金额为 0 元。

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	
			本期	上期
内蒙艺虹	内蒙古力源食品包装有限公司	土地	22,857.12	25,714.28

注：内蒙艺虹向关联方内蒙古力源食品包装有限公司出租土地，于 2023 年 12 月 27 日经总经办审议通过，预计发生金额 5 万元，截至报告期末实际发生金额为 2.29 万元。

2. 关联担保情况

(1) 公司发生的提供担保事项

序号	担保方名称	被担保方名称	担保（最高） 债券/本金额 （万元）	主债权确定期限	主合同 是否已 履行完 毕
1	内蒙艺虹、内蒙盛都与齐齐哈尔艺虹	艺虹股份	2,000.00	2021. 8. 01-2024. 7. 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		
2	艺虹股份	艺恒包装	604.00	2024. 4. 24-2027. 5. 7	否

注：序号 1 提供担保是艺虹股份与全资子公司内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹互为担保，于 2022 年 4 月 6 日召开的第一届董事会第十四次会议及 2022 年 4 月 27 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于对公司 2021 年、2020 年、2019 年关联交易予以确认的议案》；序号 2 是艺虹股份为全资子公司艺恒包装提供担保，于 2024 年 4 月 16 日召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司为天津艺恒智能包装科技有限公司提供担保的议案》，合计担保金额为

8,204.00 万元，截至报告期末实际发生金额为 1,330.09 万元，担保余额为 6,873.91 万元。

(2) 公司发生的接受担保事项

1) 2019 年 3 月 14 日董事会审议通过，公司控股股东及实控人邱毓敏为艺虹股份与星展银行发生的银行业务做担保，担保总金额为 6,908.22 万元。截止报告期末担保余额为 6,908.22 万元。

2) 2021 年 5 月 21 日第一届七次董事会议及 2021 年 6 月 8 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对公司 2018 年、2019 年、2020 年关联交易予以确认的议案》，公司控股股东及实控人邱毓敏为艺虹股份与长荣华鑫融资租赁有限公司租赁机器设备的事项做担保，担保总金额为 360 万元，截至报告期末担保余额为 0 元。

3) 2021 年 5 月 21 日第一届八次董事会及 2021 年 6 月 10 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过《关于公司 2021 年度拟向银行申请融资额度的议案》，关于在额度内发生的，公司控股股东及实控人邱毓敏提供个人无偿连带责任保证担保。截至报告期末担保余额为 0 元。

4) 于 2022 年 4 月 6 日召开的第一届董事会第十四次会议及 2022 年 4 月 27 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于对公司 2021 年、2020 年、2019 年关联交易予以确认的议案》，艺虹股份及全资子公司内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹的互为担保事项，公司控股股东及实控人邱毓敏追加个人担保，担保总金额为 7,600.00 万元，截至报告期末担保余额为 6,873.91 万元。

5) 2024 年 4 月 16 日召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司为天津艺恒智能包装科技有限公司提供担保的议案》，公司控股股东及实控人邱毓敏提供个人无偿连带责任保证担保，担保总金额为 604 万元，截至报告期末担保余额为 0 元。

接受担保的总金额为 20,658.22 万元，截至报告期末实际发生金额为 6,876.09 万元，担保余额为 13,782.13 万元。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计（不含独立董事）	1,132,962.12	1,101,424.34

另外，本公司每年给予独立董事津贴 6 万元/人。

(二) 关联方往来余额

应收项目

项目名	关联方	期末余额	期初余额
-----	-----	------	------

称		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古力源食品包装有限公司	0.00	0.00	4,000.00	200.00

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）2. 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

截至本财务报告报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

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	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	112,877,299.24	105,808,751.83
1-2年	15,435,116.26	18,098,988.09
2-3年	26,671,584.73	26,828,554.97
3-4年	10,500,867.56	3,258,937.74
4-5年		
5年以上		
合计	165,484,867.79	153,995,232.63

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,369.00	0.01	16,369.00	100	
按组合计提坏账准备	165,468,498.79	99.99	4,605,701.62	2.78	160,862,797.17
其中：账龄组合	92,482,852.42	55.89	4,605,701.62	5.00	87,877,150.80

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合	72,985,646.37	44.10			72,985,646.37
合计	165,484,867.79	100.00	4,622,070.62	—	160,862,797.17

续表

类别	期初余额				
	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	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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市豪迈印务有限公司	16,369.00	16,369.00	100.00	该公司资金紧张，经营困难，预计回款难度较大
合计	16,369.00	16,369.00	—	—

续表

单位名称	期初余额			
	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

单位名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
				大
合计	355,682.36	318,189.00	—	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,306,620.06	4,588,078.38	5.00
1-2年	176,232.36	17,623.24	10.00
合计	92,482,852.42	4,605,701.62	—

续表

账龄	期初余额		
	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	—

(2) 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	4,655,282.71	-67,656.29	18,075.20		4,605,701.62
合计	4,655,282.71	-67,656.29	18,075.20		4,605,701.62

(3) 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	63,773,434.20	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	38.54	
蒙牛集团	48,154,360.04	1年以内	29.10	2,407,718.00
内蒙艺虹	7,246,615.61	1年以内	4.38	
天津市合议东泰盛再生资源回收有限公司	4,433,861.00	1年以内	2.68	221,693.05
北京青颜博识健康管理 有限公司及其子公司	3,962,333.61	1年以内	2.39	198,116.68
合计	127,570,604.46		77.09	2,827,527.73

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	73,789,414.60	68,590,425.67
合计	73,789,414.60	68,590,425.67

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	70,936,968.88	66,936,968.88
保证金及押金	2,571,140.00	1,816,527.50
代垫款项	281,305.72	259,779.12
合计	73,789,414.60	69,013,275.50

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,434,355.72	18,009,198.21
1-2年	71,071,968.88	49,024,938.01
2-3年	232,190.00	1,748,639.28
3-4年	869,900.00	119,500.00
4-5年	10,000.00	
5年以上	171,000.00	111,000.00
合计	73,789,414.60	69,013,275.50

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	73,789,414.60	100.00	656,615.79	0.89	73,132,798.81
其中：账龄组合	2,852,445.72	3.87	656,615.79	23.02	2,195,829.93
合并范围内关联方组合	70,936,968.88	96.13			70,936,968.88
合计	73,789,414.60	100.00		—	73,132,798.81

续表

类别	期初余额				
	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					

类别	期初余额				
	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

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,434,355.72	71,717.79	5.00
1-2年	135,000.00	13,500.00	10.00
2-3年	232,190.00	46,438.00	20.00
3-4年	869,900.00	347,960.00	40.00
4-5年	10,000.00	6,000.00	60.00
5年以上	171,000.00	171,000.00	100.00
合计	2,852,445.72	656,615.79	—

续表

账龄	期初余额		
	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	—

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽尚美	合并范围内关联方往来	70,936,968.88	1 年以内; 1-2 年	96.13	
蒙牛集团	保证金	1,306,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 5 年以上	1.77	213,500.00
漳州片仔癀药业股份有限公司及其下属公司	保证金	330,000.00	1 年以内	0.45	16,500.00
朗致集团	保证金	170,000.00	1 年以内	0.23	8,500.00
良品铺子	保证金	100,000.00	1 年以内	0.14	5,000.00
合计	—	72,842,968.88	—	98.72	243,500.00

(5) 本年无因资金集中管理而列报于其他应收款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,870,227.51		142,870,227.51	127,870,227.51		127,870,227.51
合计	142,870,227.51		142,870,227.51	127,870,227.51		127,870,227.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				期末余额 (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	
安徽尚美	10,300,000.00						10,300,000.00	
宁夏艺虹	10,000,000.00						10,000,000.00	
巴盟艺虹	10,000,000.00						10,000,000.00	
山东艺虹	2,000,000.00		500,000.00				2,500,000.00	
磴口艺虹	3,500,000.00		6,500,000.00				10,000,000.00	
大庆艺虹			3,000,000.00				3,000,000.00	
艺恒包装			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	127,870,227.51		15,000,000.00				142,870,227.51	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,263,636.99	146,164,464.53	171,134,087.70	144,045,694.99
其他业务	5,361,693.75	2,322,551.08	7,341,324.79	3,808,943.31
合计	163,625,330.74	148,487,015.61	178,475,412.49	147,854,638.30

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	本期金额	上期金额
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）	-715,913.41	96,008.50
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）	912,462.00	919,903.91
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	15,136.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,493.51	-380,132.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,481.22	27,303.85
小计	23,673.19	723,401.17
减：所得税影响额	54,972.85	164,845.58
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-31,299.66	558,555.59

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。

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	1.82	0.13	0.13

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
扣除非经常性损益后归属于母 公司普通股股东的净利润	1.83	0.13	0.13

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	-715,913.41
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）	912,462.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,136.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,493.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,481.22
非经常性损益合计	23,673.19
减：所得税影响数	54,972.85
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-31,299.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用