



青竹画材

NEEQ : 874108

河北青竹画材科技股份有限公司

Hebei Chinjoo Art Materials 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、公司负责人刘其通、主管会计工作负责人王淑芳及会计机构负责人（会计主管人员）李英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

无

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 .....16

第四节 股份变动及股东情况 .....20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....22

第六节 财务会计报告 .....24

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....96

附件 II 融资情况 .....96

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 河北省衡水市故城县衡德工业园青竹路 1 号公司办公楼三楼董事会办公室           |

释义

| 释义项目                           |   | 释义                     |
|--------------------------------|---|------------------------|
| 公司、本公司、青竹公司、青竹画材               | 指 | 河北青竹画材科技股份有限公司         |
| 《证券法》                          | 指 | 《中华人民共和国证券法》           |
| 《公司法》                          | 指 | 《中华人民共和国公司法》           |
| 《管理办法》                         | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》        |
| 《业务规则》                         | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《公司章程》                         | 指 | 《河北青竹画材科技股份有限公司章程》     |
| 全国股份转让系统公司、全国中小股份<br>转让系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司     |
| 旭雅管理                           | 指 | 故城县旭雅企业管理服务有限公司        |
| 宇博管理                           | 指 | 故城县宇博企业管理服务有限公司        |
| 竹荣咨询                           | 指 | 衡水竹荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）   |
| 竹丰咨询                           | 指 | 衡水竹丰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）   |
| 泰博包装                           | 指 | 河北泰博包装材料科技有限公司         |
| 青竹阁                            | 指 | 河北青竹阁文化科技有限公司          |
| 杭州青竹                           | 指 | 杭州青竹画材科技有限公司           |
| 青竹小天才                          | 指 | 北京青竹小天才科技有限公司          |
| 北京青竹                           | 指 | 北京青竹文化艺术有限公司           |
| 沈阳青竹                           | 指 | 沈阳市青竹美术用品有限公司          |
| 衡水达金                           | 指 | 衡水达金塑料制品有限公司           |
| 山东青竹                           | 指 | 山东青竹进出口有限公司            |
| 故城县农信社                         | 指 | 故城县农村信用联社股份有限公司        |
| 上海酷奇                           | 指 | 上海酷奇童梦美术有限公司           |
| 股东大会                           | 指 | 河北青竹画材科技股份有限公司股东大会     |
| 董事会                            | 指 | 河北青竹画材科技股份有限公司董事会      |
| 监事会                            | 指 | 河北青竹画材科技股份有限公司监事会      |
| 财政部                            | 指 | 中华人民共和国财政部             |
| 工信部                            | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部         |
| 元、万元、亿元                        | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元       |
| 主办券商、中信建投                      | 指 | 中信建投证券股份有限公司           |

第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                                                                                                            |                |                                  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|
| 公司中文全称          | 河北青竹画材科技股份有限公司                                                                                                                                             |                |                                  |
| 英文名称及缩写         | Hebei Chinjoo Art Materials Technology Co., Ltd.                                                                                                           |                |                                  |
|                 | -                                                                                                                                                          |                |                                  |
| 法定代表人           | 刘其通                                                                                                                                                        | 成立时间           | 2004 年 7 月 6 日                   |
| 控股股东            | 控股股东为（刘其通）                                                                                                                                                 | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（刘其通、董维），一致行动人为（旭雅管理、竹荣咨询） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）-工艺美术颜料制造（C2644）                                                                                             |                |                                  |
| 主要产品与服务项目       | 公司是专注于美术画材产品研发、设计、生产与销售的创新型企业，自主品牌“青竹画材”在美术画材行业已形成良好消费者口碑。公司主要产品为美术绘画颜料及其他画材，美术绘画颜料涵盖水粉画、丙烯画、油画棒、油画、国画、水彩画等多个品类，其中水粉画、丙烯画占比相对较高；其他画材产品包括画笔、画纸等，其中画笔占比相对较高。 |                |                                  |
| 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            | 青竹画材                                                                                                                                                       | 证券代码           | 874108                           |
| 挂牌时间            | 2023 年 6 月 9 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）      | 54,614,057                       |
| 主办券商（报告期内）      | 中信建投                                                                                                                                                       | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼                                                                                                                                       |                |                                  |
| 联系方式            |                                                                                                                                                            |                |                                  |
| 董事会秘书姓名         | 刘延飞                                                                                                                                                        | 联系地址           | 河北省衡水市故城县衡德工业园青竹路 1 号            |
| 电话              | 0318-5388888                                                                                                                                               | 电子邮箱           | qingzhuhuacai@chinjoo.com        |
| 传真              | 0318-5388888                                                                                                                                               |                |                                  |
| 公司办公地址          | 河北省衡水市故城县衡德工业园青竹路 1 号                                                                                                                                      | 邮政编码           | 253800                           |
| 公司网址            | http://www.chinjoo.com/                                                                                                                                    |                |                                  |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                                                                                                            |                |                                  |
| 注册情况            |                                                                                                                                                            |                |                                  |
| 统一社会信用代码        | 91131126763440872G                                                                                                                                         |                |                                  |
| 注册地址            | 河北省衡水市故城县衡德工业园青竹路 1 号                                                                                                                                      |                |                                  |
| 注册资本（元）         | 54,614,057                                                                                                                                                 | 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

##### 1、商业模式

###### (1) 盈利模式

公司主要通过销售美术画材取得收入和利润。公司自主品牌“青竹画材”在美术画材行业已具有良好口碑，公司主要产品均通过了生态环境部的中国环境标志（II型）产品认证，表明产品不仅质量合格，而且符合特定的环保要求，与同类产品相比，具有健康、安全、环保等环境优势。此外，公司有多款美术画材产品按照 ASTM D4236 标准进行了“艺术材料毒性标识法案（LHAMA）”认证，符合欧洲玩具安全标准 EN71 国际标准要求，另有多款产品符合美国“AP”认证。

公司多年来深耕美术画材行业，形成完善的研发、设计、采购、生产和销售体系，以用户需求驱动产品研发，以产品研发驱动生产销售。2005 年，公司自主研发的无甲醛美术绘画颜料取得了良好市场效应，打造“健康画材”品牌形象，后续公司通过持续研发推出了耐晒美术绘画颜料、大师水粉画颜料、抗菌美术绘画颜料等，产品均得到市场认可。公司产品面向少儿美术、专业学习及艺术创作三大美术画材市场，以市场为导向精准匹配产品，已积累一批相对稳定的忠实消费群体，具有稳定盈利来源。

###### (2) 销售模式

公司采用经销为主、直销为辅的销售模式。经销模式下，公司产品消费群体为艺术爱好者、艺术作品创作机构、学生等，分布范围较广，通过经销商模式可以广泛覆盖目标客户群体，高效、经济地分配公司产品，为消费者提供更好的购买体验，有助于公司和消费群体之间的交流和联系。公司经销客户主要为自有品牌经销商，经销商与公司按年度签订经销商协议，对经销商开展经销业务的地区、产品和范围进行约定，经销商根据约定开展相关经销活动。经销商根据市场需要和“安全库存”进行备货，公司按照经销商要求进行发货。通常情况下公司要求经销商付款后才可发货，但对合作时间较长、商业信誉较好的经销商会给予一定信用额度。公司经销商并非排他性销售，部分经销商同时经营画纸、画笔等多种画材产品。为鼓励经销商，每年初公司与经销商协商制定年度销售计划，对于完成销售计划的经销商给予一定返利，一般根据当年度销售额按经销商协议约定的比例计算返利金额，依据销售额按月计提调整返利金额后，在下一年度折算为公司产品返还给客户。

直销模式下，公司产品主要销售给 ODM 客户、电商平台用户和其他客户。ODM 模式是指公司利用自身美术绘画颜料产能，为境内外其他美术画材品牌商进行贴牌生产，相关品牌商再以其自有品牌在市场进行销售，公司与 ODM 客户确定合作意向后，根据客户对产品规格、性能、型号、标签、内外包装的需求，生产并向客户交付产品。

电商模式是指公司通过天猫、京东、抖音、拼多多等电商平台向终端消费者销售自有品牌产品。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。公司紧紧围绕整体战略目标，积极推进、全面落实年度工作计划，公司始终坚持以客户为中心，加强产品的研发创新，在公司管理层和全体员工的共同努力下，2024 年上半年公司保持持续稳定发展。



（二） 行业情况

青竹画材主要从事以美术绘画颜料为主的美术画材产品研发、设计、生产与销售。根据国家统计局《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017），公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”下的“C2644 工艺美术颜料制造”；根据《中国证监会上市公司行业分类指引》（2012 年）的行业划分原则，公司应划分为“C26 化学原料和化学制品制造业”。

2021 年 5 月，文化和旅游部发布《“十四五”文化产业发展规划》，提出要扩大优质文化产品供给，“鼓励和支持文化企事业单位、个人加强内容原创和产品研发，推动戏剧、音乐、舞蹈、美术、动漫、创意设计、工艺美术等文化产品创作生产，推出更多以互联网、移动终端等为载体的数字文化产品。”鼓励研究开发适应老年人文化需求的文化产品和消费模式，落实文化品牌战略，打造一批有代表性、影响力、竞争力的文化产品品牌。发展新型文化消费模式，创新文化消费场景，培育网络消费、定制消费、体验消费、智能消费、互动消费等新型消费。在国家政策大力支持文化产业发展的背景下，青竹画材作为民族文化产业品牌，势必迎来良好的发展机遇。

公司产品面向少儿美术、专业学习、艺术创作三大美术画材市场，其中专业学习市场、少儿美术市场是公司重要市场，终端消费者包括美术艺考生、少年儿童等。素质教育是我国青少年教育的重要发展方向，美术教育作为素质教育的重要一个环节，必将随着政策支持，由特长到普及，逐渐变得更加重要。美术画材作为美术学习的主要耗材，将随着素质教育政策的升级，走进更多中小学生的课堂和家庭，由小众消费品逐渐成为大众消费品，市场成长空间可观。同时随着美术教育的普及开展，也将使更多青少年发现自身美术特长，培养艺术兴趣，增加我国在相关领域的人才规模，这也会使市场总体需求进一步增长。

（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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 详细情况       | <p>青竹画材主要从事美术绘画颜料和其他画材产品的研发、生产和销售，是国家高新技术企业和河北省工业和信息化厅评定的河北省首批“专精特新”中小企业及第一批省级制造业“单项冠军”。</p> <p>根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对河北省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司已被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202313001892（有效期 2023 年至 2025 年）。</p> <p>2020 年 4 月，根据河北省工业和信息化厅《河北省“专精特新”中小企业认定管理办法》（冀工信企业〔2018〕322 号）有关规定和《关于组织首批河北省“专精特新”中小企业复核工作的通知》等要求，青竹画材通过复核，为河北省首批“专精特新”中小企业。</p> <p>2023 年 10 月 27 日，《河北省工业和信息化厅关于印发第五批河北省制造业单项冠军及通过复核的第一批、第二批省级制造业单项冠军企业（产品）名单的通知》冀工信政函〔2023〕480 号，依据《关于开展 2023 年省级制造业单项冠军企业（产品）培育遴选和复核评价工作的通知》（冀工信政函〔2023〕120</p> |

|  |                             |
|--|-----------------------------|
|  | 号)，青竹画材被认定为省级制造业单项冠军并已公示完毕。 |
|--|-----------------------------|

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                                    | 149,873,173.82 | 195,665,963.20 | -23.40% |
| 毛利率%                                    | 31.97%         | 35.92%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 3,610,811.68   | 26,717,562.94  | -86.49% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 1,627,211.85   | 24,950,960.71  | -93.48% |
| 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）          | 1.08%          | 9.54%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.49%          | 8.91%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.07           | 0.49           | -86.62% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 406,177,880.17 | 391,358,268.44 | 3.79%   |
| 负债总计                                    | 83,992,357.80  | 60,501,090.35  | 38.83%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 321,695,867.80 | 330,857,178.09 | -2.77%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 5.89           | 6.06           | -2.77%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 22.91%         | 17.71%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 20.68%         | 15.46%         | -       |
| 流动比率                                    | 328.67%        | 430.52%        | -       |
| 利息保障倍数                                  | 201.18         | 454.44         | -       |
| 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                           | 15,571,980.61  | 48,282,784.14  | -67.75% |
| 应收账款周转率                                 | 3.67           | 3.51           | -       |
| 存货周转率                                   | 1.34           | 1.68           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 3.79%          | 14.86%         | -       |
| 营业收入增长率%                                | -23.40%        | 1.21%          | -       |
| 净利润增长率%                                 | -86.49%        | 23.89%         | -       |



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        | 126,189,255.59 | 31.07%   | 128,987,185.97 | 32.96%   | -2.17%  |
| 应收票据        | 30,000.00      | 0.01%    | -              | 0.00%    | 100.00% |
| 应收账款        | 44,592,431.07  | 10.98%   | 30,632,611.48  | 7.83%    | 45.57%  |
| 交易性金融资产     | 200,000.00     | 0.05%    | -              | 0.00%    | 100.00% |
| 预付款项        | 3,644,113.63   | 0.90%    | 5,809,862.22   | 1.48%    | -37.28% |
| 其他应收款       | 1,214,164.25   | 0.30%    | 1,594,136.97   | 0.41%    | -23.84% |
| 存货          | 79,757,932.91  | 19.64%   | 68,000,878.62  | 17.38%   | 17.29%  |
| 其他流动资产      | 5,996,478.84   | 1.48%    | 5,270,489.00   | 1.35%    | 13.77%  |
| 长期股权投资      | 1,136,719.51   | 0.28%    | 1,168,181.21   | 0.30%    | -2.69%  |
| 其他非流动金融资产   | 4,419,382.00   | 1.09%    | 4,419,382.00   | 1.13%    | 0.00%   |
| 固定资产        | 113,562,165.93 | 27.96%   | 117,433,532.03 | 30.01%   | -3.30%  |
| 在建工程        | 6,390,394.49   | 1.57%    | 6,982,125.97   | 1.78%    | -8.47%  |
| 使用权资产       | 623,727.40     | 0.15%    | 1,131,652.46   | 0.29%    | -44.88% |
| 无形资产        | 16,705,084.75  | 4.11%    | 17,149,554.92  | 4.38%    | -2.59%  |
| 长期待摊费用      | 11,630.81      | 0.00%    | 23,261.62      | 0.01%    | -50.00% |
| 递延所得税资产     | 1,508,592.10   | 0.37%    | 1,744,949.66   | 0.45%    | -13.55% |
| 其他非流动资产     | 195,806.89     | 0.05%    | 1,010,464.31   | 0.26%    | -80.62% |
| 应付账款        | 23,619,852.75  | 5.82%    | 27,948,558.12  | 7.14%    | -15.49% |
| 合同负债        | 42,681,361.13  | 10.51%   | 10,120,226.07  | 2.59%    | 321.74% |
| 应付职工薪酬      | 6,177,144.90   | 1.52%    | 11,350,805.12  | 2.90%    | -45.58% |
| 应交税费        | 449,345.94     | 0.11%    | 2,428,267.14   | 0.62%    | -81.50% |
| 其他应付款       | 2,366,860.51   | 0.58%    | 2,398,325.65   | 0.61%    | -1.31%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 525,657.87     | 0.13%    | 997,345.26     | 0.25%    | -47.29% |
| 其他流动负债      | 3,781,531.80   | 0.93%    | 572,087.57     | 0.15%    | 561.01% |
| 租赁负债        | 174,135.27     | 0.04%    | 167,874.70     | 0.04%    | 3.73%   |
| 递延收益        | 4,048,638.92   | 1.00%    | 4,259,345.34   | 1.09%    | -4.95%  |
| 递延所得税负债     | 167,828.71     | 0.04%    | 258,255.38     | 0.07%    | -35.01% |

项目重大变动原因

- 1、 报告期末交易性金融资产较期初增长 100%，主要系购买银行理财所致。
- 2、 报告期末应收票据较期初增长 100%，主要系收到商业承兑汇票所致。
- 3、 报告期末应收账款较期初增长 45.57%，主要系信用期内应收账款相应增加所致。

|     |                                                  |
|-----|--------------------------------------------------|
| 4、  | 报告期末预付款项较期初减少 37.28%，主要系报告期内付给供应商货款减少所致。         |
| 5、  | 报告期末使用权资产较期初减少 44.88%，主要系租赁届满，使用权资产自然减少。         |
| 6、  | 报告期末长期待摊费用较期初减少 50.00%，主要系电缆等附属件费用摊销所致。          |
| 7、  | 报告期末其他非流动资产较期初减少 80.62%，主要系预付设备款减少所致。            |
| 8、  | 报告期末合同负债较期初增长 321.74%，主要系收到客户的预付货款增长所致。          |
| 9、  | 报告期末应付职工薪酬较期初减少 45.58%，主要系上年末年终奖较多所致。            |
| 10、 | 报告期末应交税费较期初减少 81.50%，主要系应交企业所得税减少所致。             |
| 11、 | 报告期末一年内到期的非流动负债较期初减少 47.29%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致。   |
| 12、 | 报告期末其他流动负债较期初增长 561.01%，主要系预收货款对应的待转销项税额增加所致。    |
| 13、 | 报告期末递延所得税负债较期初减少 35.01%，主要系使用权资产对应的应纳税暂时性差异减少所致。 |

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 149,873,173.82 | -             | 195,665,963.20 | -             | -23.40%            |
| 营业成本   | 101,966,106.39 | 68.03%        | 125,378,194.04 | 64.08%        | -18.67%            |
| 毛利率    | 31.97%         | -             | 35.92%         | -             | -                  |
| 税金及附加  | 1,323,112.40   | 0.88%         | 1,369,660.93   | 0.70%         | -3.40%             |
| 销售费用   | 17,162,212.99  | 11.45%        | 17,882,590.32  | 9.14%         | -4.03%             |
| 管理费用   | 20,686,420.48  | 13.80%        | 14,381,411.68  | 7.35%         | 43.84%             |
| 研发费用   | 6,706,587.83   | 4.47%         | 9,258,932.53   | 4.73%         | -27.57%            |
| 财务费用   | -487,882.16    | -0.33%        | -687,157.12    | -0.35%        | 29.00%             |
| 其他收益   | 1,555,792.06   | 1.04%         | 1,187,979.85   | 0.61%         | 30.96%             |
| 投资收益   | 924,003.43     | 0.62%         | 525,582.11     | 0.27%         | 75.81%             |
| 信用减值损失 | -659,403.10    | -0.44%        | -391,913.48    | -0.20%        | 68.25%             |
| 资产减值损失 | -502,904.20    | -0.34%        | 286,437.31     | 0.15%         | 275.57%            |
| 营业外收入  | 42,603.74      | 0.03%         | 180,806.31     | 0.09%         | -76.44%            |
| 营业外支出  | 107,614.94     | 0.07%         | 11,128.18      | 0.01%         | 867.05%            |
| 所得税费用  | 158,626.63     | 0.11%         | 3,142,531.80   | 1.61%         | -94.95%            |

项目重大变动原因

|    |                                                      |
|----|------------------------------------------------------|
| 1、 | 报告期内，管理费用较上年同期增长43.84%，主要系咨询服务费增加所致。                 |
| 2、 | 报告期内，其他收益较上年同期增长30.96%，主要系与收益相关的政府补助增加所致。            |
| 3、 | 报告期内，投资收益较上年同期增长75.81%，主要系理财收益增加所致。                  |
| 4、 | 报告期内，信用减值损失较上年同期增长68.25%，主要系信用期内的应收账款增加，计提的坏账损失增加所致。 |
| 5、 | 报告期内，资产减值损失较上年同期增加275.57%，主要系计提的存货跌价损失增加所致。          |

- 6、报告期内，营业外收入较上年同期减少76.44%，主要系罚款收入减少所致。
- 7、报告期内，营业外支出较上年同期增长867.05%，主要系滞纳金增加所致。
- 8、报告期内，所得税费用较上年同期减少94.95%，主要系利润减少所致。

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 | 149,776,451.39 | 195,567,204.98 | -23.41% |
| 其他业务收入 | 96,722.43      | 98,758.22      | -2.06%  |
| 主营业务成本 | 101,966,106.39 | 125,378,194.04 | -18.67% |
| 其他业务成本 |                |                | -       |

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 |
|--------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 美术绘画颜料 | 127,601,789.79 | 84,857,791.95 | 33.5%  | -26.00%      | -21.06%      | -4.16%     |
| 其他画材   | 22,174,661.59  | 17,108,314.44 | 22.85% | -4.18%       | -4.33%       | 0.12%      |

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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 境内    | 126,188,273.17 | 85,709,144.38 | 32.08% | -25.81%      | -20.9%       | -4.21%     |
| 境外    | 23,588,178.22  | 16,256,962.01 | 31.08% | -7.42%       | -4.48%       | -2.12%     |

收入构成变动的原因

报告期内，公司的收入构成没有发生重大变动，境内地区收入较同期减少 25.81%，美术绘画颜料较同期减少 26.00%，主要系艺术考生人数有所减少及受宏观形势影响所致。

（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 | 15,571,980.61  | 48,282,784.14  | -67.75%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,883,621.29  | 28,948,373.20  | -113.42% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,745,607.68 | -20,720,414.84 | 28.84%   |

现金流量分析

|                                                               |
|---------------------------------------------------------------|
| 1、经营活动产生的现金流量净额较上期同比减少 67.75%，主要系销售收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金相应减少所致。 |
| 2、投资活动产生的现金流量净额较上期同比减少 113.42%，主要系投资购买理财产品的现金增加所致。            |
| 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期同比增加 28.84%，主要系本期利润分配与上年同期偿还借款共同影响。         |

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         |
|-------|-------|------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 沈阳青竹  | 控股子公司 | 销售   | 1,000,000.00  | 7,851,767.36  | 5,862,019.10  | 9,052,685.30 | 572,476.90  |
| 北京青竹  | 控股子公司 | 销售   | 1,000,000.00  | 690,534.98    | 689,374.65    | -            | -6,129.22   |
| 杭州青竹  | 控股子公司 | 销售   | 2,000,000.00  | 4,718,078.46  | 4,428,878.27  | 1,654,782.13 | 274,908.79  |
| 青竹小天才 | 控股子公司 | 销售   | 1,000,000.00  | 105,640.45    | 74,180.45     | -            | -270,500.61 |
| 青竹阁   | 控股子公司 | 生产   | 5,000,000.00  | 4,513,673.80  | 4,248,749.75  | 25,672.17    | -123,105.80 |
| 衡水达金  | 控股子公司 | 生产   | 10,000,000.00 | 11,713,055.49 | 11,447,754.27 | 4,554,282.98 | 257,866.30  |
| 山东青   | 控股子公司 | 销售   | 3,000,000.00  | 3,571,476.90  | 2,453,330.86  | 1,444,667.56 | 1,616.91    |

|      |       |                 |              |               |              |              |           |
|------|-------|-----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-----------|
| 竹    |       |                 |              |               |              |              |           |
| 上海酷奇 | 控股子公司 | 销售              | 1,000,000.00 | 999,295.05    | 999,295.05   | -            | -704.95   |
| 泰博包装 | 参股公司  | 金属包装材料的加工、制作和销售 | 5,000,000.00 | 34,089,001.82 | 3,487,475.09 | 6,793,337.54 | -4,663.47 |

[注] 公司持有故城县农信社 0.43%股份，持股比例较小。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称           | 与公司从事业务的关联性          | 持有目的           |
|----------------|----------------------|----------------|
| 河北泰博包装材料科技有限公司 | 泰博包装产品为青竹画材生产所需的包装材料 | 为青竹画材生产所需的包装材料 |

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                           |
|--------------|----------------|-----------------------------------------|
| 上海酷奇童梦美术有限公司 | 新投资设立          | 本次对外投资是从公司未来发展战略的角度作出的决策，可进一步提升公司的综合实力。 |

(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

|                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司从事经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督承担社会责任。公司自开业以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。</p> <p>公司认真贯彻执行国家和地方有关安全生产和环境保护的法律法规，建立了严格的安全生产管理体系，落实安全生产责任。在环保治理方面坚持技术改造和节能降耗相结合，以工艺改进和节能降耗为中心，积极推行清洁生产和可持续发展。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 经销模式风险   | <p>公司销售模式以经销模式为主，销售网络覆盖全国。随着公司业务规模扩大，经销商数量将进一步增加，对公司经销商的管理、激励、技术培训等方面难度也将随之加大。若公司不能稳定保持与现有经销商合作关系，根据市场状况灵活调整经销策略，可能对公司产品销售、品牌形象产生不利影响。为此，公司不断完善公司业务团队，加强对经销商的管理与激励并不断根据市场状况灵活调整经销策略。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 行业政策调整风险 | <p>目前，我国美术画材行业包括少儿美术市场、专业学习市场、艺术创作市场。作为专注于美术画材领域的创新型企业，公司美术画材产品同时面向上述三大市场，其中专业学习市场占比相对较高，主要消费者包括从事美术专业学习的美术艺考生等。近年来，国家为提升艺术人才综合素质能力，不断深化高校艺术类专业考试招生改革，对美术专业学习提出了更高要求，如果公司不能相应提升自身的市场服务能力，则可能对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>2021 年 9 月，教育部发布《关于进一步加强和改进普通高等学校艺术类专业考试招生工作的指导意见》（教学〔2021〕3 号）（以下简称“《指导意见》”），对进一步深化高校艺术类专业考试招生改革作出部署，以提高艺术类考生的综合素质，促进艺术教育的健康发展。由于市场对新政策的适应需要一定时间，随着《指导意见》在 2024 年正式落地，短期内可能导致艺考人数发生波动，从而对公司的业绩产生不利影响。为此，公司将保持对行业政策的持续关注，根据政策变化迅速做出反应，调整公司战略目标及经营方向，降低政策变动给公司带来的不利影响。</p> |
| 市场竞争风险   | <p>公司在水粉画颜料领域拥有较强竞争优势，市场份额占比较高。报告期内公司营业收入中水粉画颜料产品占比超过 50%，收入较多来自于专业学习市场。若公司不能持续提升产品竞争力与研发能力，进一步提升市场份额并积极拓展少儿美术市场和艺术创作市场，则公司可能面临经营业绩增长动力不足的风险。为此，公司将继续加强产品研发，增强核心竞争力，能及时推出优质迎合市场的产品，进一步提升市场份额并积极拓展少儿美术市场和艺术创作市场，增强公司抵抗行业和市场变化的能力。</p>                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 技术升级迭代风险 | <p>随着中国美术画材厂商经营全球化的趋势，公司所面临的美术画材市场在逐步扩大，所需应对的客户需求也逐渐增加，新技术、新工艺、新材料正被广泛应用。为了在激烈的市场竞争中持续保持一定的竞争力，公司必须不断进行科技创新，持续加大在产品创新、工艺改造、技术研发、人才培养等方面的投入，不断创造出新型美术画材产品以应对多元化的市场需求。如未来公司因研发设计投入不足、生产工艺不能及时完善，</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>无法保证研发设计、技术、工艺的及时创新以及生产流程的有效管控，或者研发成果不能及时满足客户在产品更新换代等方面的要求，可能导致公司市场竞争力下降，从而给公司的经营业绩带来不利影响。为此，公司将继续加强优秀研发人员的引进力度，建立一支不断发展壮大的科研队伍，持续加大在产品创新、工艺改造、技术研发、人才培养等方面的投入，不断创造新型美术画材产品以应对多元化的市场需求。</p>                                                                                                                                                                             |
| 境外销售的风险         | <p>公司部分营业收入来自外销， 海外市场环境相对更为复杂，对公司的销售团队、管理水平、法律合规、沟通能力等提出了更高的要求。若未来公司不能有效管理海外业务，或海外市场在政治经济、外交关系、贸易往来等方面发生重大不利变化，汇率发生大幅波动，海外经济下行，均有可能对公司海外业务造成不利影响。为此，公司已积极加大对海外业务的拓展力度，加强对销售团队的管理与沟通。</p>                                                                                                                                                                                   |
| 原材料价格波动风险       | <p>公司日常生产中主要采购原材料包括色粉类、助剂类、乳液类、填充类、胶类、油类、蜡类等。报告期及前期，公司直接材料成本占营业成本的比例较高，主要原材料（钛白粉、黄色粉、红色粉、蓝色粉、防腐剂、丙烯酸乳液、白炭黑、桃胶）价格波动将对公司经营业绩产生影响。公司与主要供应商已建立长期稳定的合作关系，相关原材料市场供应充足。若原材料市场出现大幅提价等状况，可能会对公司经营业绩产生不利影响。为此，公司通过调整采购策略减少原材料价格波动对公司成本的影响，加强国际和国内原材料价格趋势研判和供应商渠道拓展。</p>                                                                                                              |
| 实际控制人控制风险       | <p>自然人刘其通持有青竹画材 45.48%的股份，自然人董维通过其全资控股的旭雅管理间接控制公司 8.97%的股份并且通过其担任执行事务合伙人的竹荣咨询间接控制公司 3.64%的股份。刘其通和董维为夫妻关系，因此，刘其通、董维夫妇直接及间接控制公司合计 58.09%的股份，为公司的共同实际控制人。实际控制人可能通过表决权优势干预公司正常经营，损害公司和其他投资者的利益。为此，公司根据《公司法》等法律法规的要求，制定并不断完善《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，明确规定了关联交易的认定、决策、定价、披露以及审核程序。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人通过表决权优势干预公司正常经营给公司或股东利益造成损害的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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. (四) |
| 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. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 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      | 7,200,000.00 | 1,855,262.85 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          |              |              |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |              |
| 其他                     | 2,300,000.00 | 731,563.48   |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额         | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |              |              |
| 与关联方共同对外投资             |              |              |
| 提供财务资助                 |              |              |
| 提供担保                   |              |              |
| 委托理财                   |              |              |

|                |      |      |
|----------------|------|------|
|                |      |      |
|                |      |      |
| 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

公司与上述关联方的交易范围基于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。上述关联交易的价格按照公平原则定价，处于合理状态，符合公开、公平、公正原则；上述关联交易不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。

（四） 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 |
|----------|------|------------|----------------|----------|------------|
| 2024-007 | 对外投资 | 其他（购买理财产品） | 190,000,000.00 | 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

公司于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会,审议通过了《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》在保证正常经营所需流动资金的情况下，为提高公司资金使用效率、提升资产收益，公司拟使用部分闲置自有资金在不超过人民币 1.9 亿元的额度内购买理财产品（包括结构性存款），购买原则为安全性高、流动性好、由商业银行发行的短期理财产品（包括结构性存款），购买期限为自 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会时止；在上述额度及期限内，资金可以滚动使用。

董事会授权公司财务总监根据上述原则行使具体理财产品的购买决策权，由财务中心负责具体购买事宜。

本项对外投资旨在提高公司闲置资金回报，对公司业务无不利影响。

报告期内，公司累计发生理财 489,030,000.00 元，取得投资收益 955,465.13 元。

（五） 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 |
|--------------------------------|-----------------|--------|------|----------------------|---------------|--------|
| 公司, 实际控制人或控股股东及其一致行动人, 董事、监事、高 | 2023 年 5 月 13 日 | -      | 挂牌   | 避免资金占用、违规担保及规范重大投资、委 | 详见公司《公开转让说明书》 | 正在履行中  |

|                                                                                      |                    |   |    |                                                                                 |                   |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---|----|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------|
| 级管理人员                                                                                |                    |   |    | 托理财等<br>事项的承<br>诺                                                               |                   |       |
| 控股股东、实<br>际控制人及<br>其一致行动<br>人,董事、监<br>事、高级管理<br>人员                                   | 2023 年 5<br>月 13 日 | - | 挂牌 | 同业竞争<br>承诺                                                                      | 详见公司《公开<br>转让说明书》 | 正在履行中 |
| 控股股东、实<br>际控制人及<br>其一致行动<br>人 ,非独立<br>董事、监事、<br>高级管理人<br>员, 持股 5%<br>以上股东 ,<br>竹 丰咨询 | 2023 年 5<br>月 13 日 | - | 挂牌 | 限制与自<br>愿锁定的<br>承诺                                                              | 详见公司《公开<br>转让说明书》 | 正在履行中 |
| 其他股东(文<br>投基金)                                                                       | 2023 年 5<br>月 13 日 | - | 挂牌 | 自愿锁定<br>的承诺                                                                     | 详见公司《公开<br>转让说明书》 | 正在履行中 |
| 控股股东、实<br>际控制人及<br>其一致行动<br>人,董事、监<br>事、高级管理<br>人员, 持股<br>5% 以 上 股<br>东 ,竹丰咨<br>询    | 2023 年 5<br>月 13 日 | - | 挂牌 | 规范和减<br>少关联交<br>易的承诺                                                            | 详见公司《公开<br>转让说明书》 | 正在履行中 |
| 实际控制人<br>或控股股东                                                                       | 2023 年 5<br>月 13 日 | - | 挂牌 | 社会保<br>险及住房<br>公积<br>金缴<br>纳事<br>宜的<br>承<br>诺                                   | 详见公司《公开<br>转让说明书》 | 正在履行中 |
| 实际控制人<br>或控股股东                                                                       | 2023 年 5<br>月 13 日 | - | 挂牌 | 不动产<br>及建<br>设项<br>目等<br>相关<br>事项<br>的承<br>诺                                    | 详见公司《公开<br>转让说明书》 | 正在履行中 |
| 实际控制人<br>或控股股东                                                                       | 2023 年 5<br>月 13 日 | - | 挂牌 | 承担申<br>请人<br>物<br>业<br>瑕<br>疵<br>可<br>能<br>导<br>致<br>的<br>损<br>失<br>的<br>承<br>诺 | 详见公司《公开<br>转让说明书》 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       |            |        |      |            |        |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        |      |            |        |
|                 | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 54,614,057 | 100%   | -    | 54,614,057 | 100%   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,836,000 | 45.48% | -    | 24,836,000 | 45.48% |
|                 | 董事、监事、高管      | 14,924,000 | 27.33% | -    | 14,924,000 | 27.33% |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本             |               | 54,614,057 | -      | 0    | 54,614,057 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 7          |        |      |            |        |

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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 刘其通  | 24,836,000 | 0    | 24,836,000 | 45.48%  | 24,836,000 | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 何莉娜  | 14,924,000 | 0    | 14,924,000 | 27.33%  | 14,924,000 | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 宇博管理 | 4,900,000  | 0    | 4,900,000  | 8.97%   | 4,900,000  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 旭雅管理 | 4,900,000  | 0    | 4,900,000  | 8.97%   | 4,900,000  | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 竹荣咨询 | 1,986,487  | 0    | 1,986,487  | 3.64%   | 1,986,487  | 0           | 0           | 0             |
| 6  | 竹丰咨询 | 1,986,486  | 0    | 1,986,486  | 3.64%   | 1,986,486  | 0           | 0           | 0             |
| 7  | 文投基金 | 1,081,084  | 0    | 1,081,084  | 1.98%   | 1,081,084  | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 54,614,057 | -    | 54,614,057 | 100%    | 54,614,057 | 0           | 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 2024 年 6 月 30 日，董维持有旭雅管理 100.00%股权，持有竹荣咨询 24.07%合伙份额并担任执行事务合伙人，董维与控股股东、实际控制人刘其通系夫妻关系，董维为公司共同实际控制人。

截止 2024 年 6 月 30 日，刘延飞持有宇博管理 100.00%股权，持有竹丰咨询 17.65%合伙份额并担任执行事务合伙人，刘延飞与第二大股东何莉娜系母子关系。

## 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            |            |      |            |            |
| 刘其通 | 董事长、总经理      | 男  | 1964 年 1 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | 24,836,000 | -    | 24,836,000 | 45.48%     |
| 何莉娜 | 董事           | 女  | 1965 年 4 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | 14,924,000 | -    | 14,924,000 | 27.33%     |
| 王淑芳 | 董事、财务总监、副总经理 | 女  | 1971 年 12 月 | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 梁立军 | 董事、副总经理      | 男  | 1977 年 8 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 姜祖青 | 独立董事         | 女  | 1962 年 1 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 郑尚元 | 独立董事         | 男  | 1965 年 11 月 | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 黄曼行 | 独立董事         | 女  | 1961 年 6 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 李英  | 监事会主席、职工代表监事 | 女  | 1974 年 1 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 马英杰 | 监事           | 女  | 1975 年 4 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 殷进凤 | 监事           | 女  | 1978 年 6 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 张洪国 | 副总经理         | 男  | 1978 年 2 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 刘庆旺 | 副总经理         | 男  | 1979 年 8 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 刘延飞 | 副总经理、董事会秘书   | 男  | 1987 年 4 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |
| 沈培佩 | 副总经理         | 女  | 1987 年 4 月  | 2024 年 6 月 15 日 | 2027 年 6 月 14 日 | -          | -    | -          | -          |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理刘其通与董维为夫妻关系；截止 2024 年 6 月 30 日，董维持有旭雅管理 100.00% 股权，持有竹荣咨询 24.07% 合伙份额并担任执行事务合伙人；刘其通直接持有青竹画材股份 45.48%。

董事何莉娜与副总经理、董事会秘书刘延飞为母子关系；截止 2024 年 6 月 30 日，刘延飞持有宇博管理 100.00% 股权，持有竹丰咨询 17.65% 合伙份额并担任执行事务合伙人；何莉娜直接持有青竹画材股份 27.33%。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|------|------|------|--------|
| 刘效云 | 副总经理 | 离任   | 无    | 届满离任   |
| 沈培佩 | 无    | 新任   | 副总经理 | 换届重新任命 |

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

沈培佩，女，1987 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 7 月-2015 年 3 月，任宁波华孚进出口有限公司外贸业务员；2015 年 3 月至 2024 年 6 月，任河北青竹画材科技有限公司/河北青竹画材科技股份有限公司国际贸易中心总监；2024 年 6 月至今，任河北青竹画材科技股份有限公司副总经理。

（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    | 104  | 8    | 28   | 84   |
| 生产人员    | 306  | 62   | 20   | 348  |
| 销售人员    | 87   | 16   | 24   | 79   |
| 技术人员    | 79   | 2    | 19   | 62   |
| 员工总计    | 576  | 88   | 91   | 573  |

（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        | 1  | 126,189,255.59  | 128,987,185.97   |
| 结算备付金       |    |                 |                  |
| 拆出资金        |    |                 |                  |
| 交易性金融资产     | 2  | 200,000.00      |                  |
| 衍生金融资产      |    |                 |                  |
| 应收票据        | 3  | 30,000.00       |                  |
| 应收账款        | 4  | 44,592,431.07   | 30,632,611.48    |
| 应收款项融资      |    | -               | -                |
| 预付款项        | 5  | 3,644,113.63    | 5,809,862.22     |
| 应收保费        |    |                 |                  |
| 应收分保账款      |    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |    |                 |                  |
| 其他应收款       | 6  | 1,214,164.25    | 1,594,136.97     |
| 其中：应收利息     |    |                 |                  |
| 应收股利        |    |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |    |                 |                  |
| 存货          | 7  | 79,757,932.91   | 68,000,878.62    |
| 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      | 8  | 5,996,478.84    | 5,270,489.00     |
| 流动资产合计      |    | 261,624,376.29  | 240,295,164.26   |
| 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      | 9  | 1,136,719.51    | 1,168,181.21     |
| 其他权益工具投资    | 10 | 4,419,382.00    | 4,419,382.00     |
| 其他非流动金融资产   |    |                 |                  |

|             |    |                |                |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 投资性房地产      |    |                |                |
| 固定资产        | 11 | 113,562,165.93 | 117,433,532.03 |
| 在建工程        | 12 | 6,390,394.49   | 6,982,125.97   |
| 生产性生物资产     |    |                |                |
| 油气资产        |    |                |                |
| 使用权资产       | 13 | 623,727.40     | 1,131,652.46   |
| 无形资产        | 14 | 16,705,084.75  | 17,149,554.92  |
| 其中：数据资源     |    |                |                |
| 开发支出        |    |                |                |
| 其中：数据资源     |    |                |                |
| 商誉          |    |                |                |
| 长期待摊费用      | 15 | 11,630.81      | 23,261.62      |
| 递延所得税资产     | 16 | 1,508,592.10   | 1,744,949.66   |
| 其他非流动资产     | 17 | 195,806.89     | 1,010,464.31   |
| 非流动资产合计     |    | 144,553,503.88 | 151,063,104.18 |
| 资产总计        |    | 406,177,880.17 | 391,358,268.44 |
| 流动负债：       |    |                |                |
| 短期借款        |    |                |                |
| 向中央银行借款     |    |                |                |
| 拆入资金        |    |                |                |
| 交易性金融负债     |    |                |                |
| 衍生金融负债      |    |                |                |
| 应付票据        |    |                |                |
| 应付账款        | 18 | 23,619,852.75  | 27,948,558.12  |
| 预收款项        |    |                |                |
| 合同负债        | 19 | 42,681,361.13  | 10,120,226.07  |
| 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      | 20 | 6,177,144.90   | 11,350,805.12  |
| 应交税费        | 21 | 449,345.94     | 2,428,267.14   |
| 其他应付款       | 22 | 2,366,860.51   | 2,398,325.65   |
| 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 | 23 | 525,657.87     | 997,345.26     |
| 其他流动负债      | 24 | 3,781,531.80   | 572,087.57     |
| 流动负债合计      |    | 79,601,754.90  | 55,815,614.93  |
| 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          | 25 | 174,135.27     | 167,874.70     |
| 长期应付款         |    |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |    |                |                |
| 预计负债          |    |                |                |
| 递延收益          | 26 | 4,048,638.92   | 4,259,345.34   |
| 递延所得税负债       | 16 | 167,828.71     | 258,255.38     |
| 其他非流动负债       |    |                |                |
| 非流动负债合计       |    | 4,390,602.90   | 4,685,475.42   |
| 负债合计          |    | 83,992,357.80  | 60,501,090.35  |
| 所有者权益：        |    |                |                |
| 股本            | 27 | 54,614,057.00  | 54,614,057.00  |
| 其他权益工具        |    |                |                |
| 其中：优先股        |    |                |                |
| 永续债           |    |                |                |
| 资本公积          | 28 | 112,138,047.81 | 110,164,374.39 |
| 减：库存股         |    |                |                |
| 其他综合收益        |    |                |                |
| 专项储备          |    |                |                |
| 盈余公积          | 29 | 18,697,390.49  | 18,697,390.49  |
| 一般风险准备        |    |                |                |
| 未分配利润         | 30 | 136,246,372.50 | 147,381,356.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 321,695,867.80 | 330,857,178.09 |
| 少数股东权益        |    | 489,654.57     |                |
| 所有者权益合计       |    | 322,185,522.37 | 330,857,178.09 |
| 负债和所有者权益合计    |    | 406,177,880.17 | 391,358,268.44 |

法定代表人：刘其通

主管会计工作负责人：王淑芳

会计机构负责人：李英

（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    |    | 116,792,943.49 | 121,000,665.21 |
| 交易性金融资产 |    | 200,000.00     |                |
| 衍生金融资产  |    |                |                |
| 应收票据    |    |                |                |
| 应收账款    | 1  | 43,230,528.36  | 29,026,861.66  |
| 应收款项融资  |    |                |                |

|             |   |                |                |
|-------------|---|----------------|----------------|
| 预付款项        |   | 3,636,785.74   | 5,232,660.70   |
| 其他应收款       | 2 | 886,207.14     | 1,483,728.16   |
| 其中：应收利息     |   |                |                |
| 应收股利        |   |                |                |
| 买入返售金融资产    |   |                |                |
| 存货          |   | 77,541,549.84  | 66,342,528.50  |
| 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      |   | 5,768,477.09   | 5,082,826.57   |
| 流动资产合计      |   | 248,056,491.66 | 228,169,270.80 |
| 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      | 3 | 24,646,719.51  | 24,168,181.21  |
| 其他权益工具投资    |   |                |                |
| 其他非流动金融资产   |   | 4,419,382.00   | 4,419,382.00   |
| 投资性房地产      |   |                |                |
| 固定资产        |   | 108,700,229.36 | 112,235,234.85 |
| 在建工程        |   | 6,390,394.49   | 6,982,125.97   |
| 生产性生物资产     |   |                |                |
| 油气资产        |   |                |                |
| 使用权资产       |   | 529,403.89     | 943,005.35     |
| 无形资产        |   | 15,476,027.24  | 15,929,222.65  |
| 其中：数据资源     |   |                |                |
| 开发支出        |   |                |                |
| 其中：数据资源     |   |                |                |
| 商誉          |   |                |                |
| 长期待摊费用      |   |                |                |
| 递延所得税资产     |   | 1,413,546.09   | 1,644,497.44   |
| 其他非流动资产     |   | 181,051.89     | 1,010,464.31   |
| 非流动资产合计     |   | 161,756,754.47 | 167,332,113.78 |
| 资产总计        |   | 409,813,246.13 | 395,501,384.58 |
| 流动负债：       |   |                |                |
| 短期借款        |   |                |                |
| 交易性金融负债     |   |                |                |
| 衍生金融负债      |   |                |                |
| 应付票据        |   |                |                |
| 应付账款        |   | 26,219,084.28  | 31,072,602.64  |
| 预收款项        |   |                |                |
| 合同负债        |   | 49,893,912.85  | 16,825,324.01  |



|             |  |                |                |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 卖出回购金融资产款   |  |                |                |
| 应付职工薪酬      |  | 5,934,945.45   | 10,676,808.66  |
| 应交税费        |  | 91,830.52      | 2,184,497.01   |
| 其他应付款       |  | 2,191,850.80   | 2,371,471.93   |
| 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 |  | 426,456.07     | 799,151.24     |
| 其他流动负债      |  | 4,766,848.31   | 1,455,525.68   |
| 流动负债合计      |  | 89,524,928.28  | 65,385,381.17  |
| 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        |  | 174,135.27     | 167,874.70     |
| 长期应付款       |  | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬    |  | -              | -              |
| 预计负债        |  | -              | -              |
| 递延收益        |  | 4,048,638.92   | 4,259,345.34   |
| 递延所得税负债     |  | 148,964.01     | 220,525.96     |
| 其他非流动负债     |  | -              | -              |
| 非流动负债合计     |  | 4,371,738.20   | 4,647,746.00   |
| 负债合计        |  | 93,896,666.48  | 70,033,127.17  |
| 所有者权益：      |  |                |                |
| 股本          |  | 54,614,057.00  | 54,614,057.00  |
| 其他权益工具      |  |                |                |
| 其中：优先股      |  |                |                |
| 永续债         |  |                |                |
| 资本公积        |  | 112,842,503.11 | 110,868,829.69 |
| 减：库存股       |  | -              | -              |
| 其他综合收益      |  | -              | -              |
| 专项储备        |  | -              | -              |
| 盈余公积        |  | 18,697,390.49  | 18,697,390.49  |
| 一般风险准备      |  |                |                |
| 未分配利润       |  | 129,762,629.05 | 141,287,980.23 |
| 所有者权益合计     |  | 315,916,579.65 | 325,468,257.41 |
| 负债和所有者权益合计  |  | 409,813,246.13 | 395,501,384.58 |

（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                       |    | 149,873,173.82 | 195,665,963.20 |
| 其中：营业收入                       | 1  | 149,873,173.82 | 195,665,963.20 |
| 利息收入                          |    |                |                |
| 已赚保费                          |    |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |    |                |                |
| 二、营业总成本                       |    | 147,356,557.93 | 167,583,632.38 |
| 其中：营业成本                       | 1  | 101,966,106.39 | 125,378,194.04 |
| 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                         | 2  | 1,323,112.40   | 1,369,660.93   |
| 销售费用                          | 3  | 17,162,212.99  | 17,882,590.32  |
| 管理费用                          | 4  | 20,686,420.48  | 14,381,411.68  |
| 研发费用                          | 5  | 6,706,587.83   | 9,258,932.53   |
| 财务费用                          | 6  | -487,882.16    | -687,157.12    |
| 其中：利息费用                       |    | 18,828.79      | 100,103.78     |
| 利息收入                          |    | 279,013.27     | 207,922.92     |
| 加：其他收益                        | 7  | 1,555,792.06   | 1,187,979.85   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 8  | 924,003.43     | 525,582.11     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    | -31,461.70     | -194,220.92    |
| 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）             | 9  | -659,403.10    | -391,913.48    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 10 | -502,904.20    | 286,437.31     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |    | 3,834,104.08   | 29,690,416.61  |
| 加：营业外收入                       | 11 | 42,603.74      | 180,806.31     |
| 减：营业外支出                       | 12 | 107,614.94     | 11,128.18      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |    | 3,769,092.88   | 29,860,094.74  |
| 减：所得税费用                       | 13 | 158,626.63     | 3,142,531.80   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |    | 3,610,466.25   | 26,717,562.94  |

|                          |   |              |               |
|--------------------------|---|--------------|---------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润        |   |              |               |
| （一）按经营持续性分类：             | - | -            | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |   | 3,610,466.25 | 26,717,562.94 |
| 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）     |   | -345.43      |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润          |   | 3,610,811.68 | 26,717,562.94 |
| 六、其他综合收益的税后净额            |   |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   |              |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益        |   |              |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |   |              |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |   |              |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |   |              |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |   |              |               |
| （5）其他                    |   |              |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益         |   |              |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |   |              |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |   |              |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |   |              |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |   |              |               |
| （5）现金流量套期储备              |   |              |               |
| （6）外币财务报表折算差额            |   |              |               |
| （7）其他                    |   |              |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |   |              |               |
| 七、综合收益总额                 |   | 3,610,466.25 | 26,717,562.94 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 3,610,811.68 | 26,717,562.94 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   | -345.43      |               |
| 八、每股收益：                  |   |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | 0.07         | 0.49          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | 0.07         | 0.49          |

法定代表人：刘其通

主管会计工作负责人：王淑芳

会计机构负责人：李英

（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 | 1  | 147,610,461.69 | 193,018,490.12 |
| 减：营业成本 | 1  | 102,008,523.52 | 125,304,324.35 |

|                               |   |               |               |
|-------------------------------|---|---------------|---------------|
| 税金及附加                         |   | 1,293,822.25  | 1,342,506.34  |
| 销售费用                          |   | 16,057,958.64 | 16,288,966.08 |
| 管理费用                          |   | 19,867,494.31 | 13,518,457.42 |
| 研发费用                          | 2 | 6,706,587.83  | 9,258,932.53  |
| 财务费用                          |   | -475,265.21   | -711,457.24   |
| 其中：利息费用                       |   | 15,426.32     | 92,565.91     |
| 利息收入                          |   | 275,831.04    | 204,037.70    |
| 加：其他收益                        |   | 1,555,769.68  | 1,187,827.99  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 3 | 872,756.84    | 489,387.23    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |   | -31,461.70    | -194,220.92   |
| 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）             |   | -660,574.79   | -565,967.49   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |   | -502,904.20   | 286,437.31    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |   |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |   | 3,416,387.88  | 29,414,445.68 |
| 加：营业外收入                       |   | 29,738.73     | 118,798.58    |
| 减：营业外支出                       |   | 107,614.94    | 10,707.14     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |   | 3,338,511.67  | 29,522,537.12 |
| 减：所得税费用                       |   | 118,067.46    | 3,130,830.11  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |   | 3,220,444.21  | 26,391,707.01 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   | 3,220,444.21  | 26,391,707.01 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |   |               |               |
| （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             |   |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |   |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |   |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |   |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |   |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |   |               |               |

|                |  |              |               |
|----------------|--|--------------|---------------|
| 6. 外币财务报表折算差额  |  |              |               |
| 7. 其他          |  |              |               |
| 六、综合收益总额       |  | 3,220,444.21 | 26,391,707.01 |
| 七、每股收益：        |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | -            | -             |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | -            | -             |

（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    |      | 191,765,783.08 | 237,539,490.48 |
| 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           |      | 674,235.30     | 760,021.93     |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 2(1) | 2,160,202.78   | 3,369,795.99   |
| 经营活动现金流入小计        |      | 194,600,221.16 | 241,669,308.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    |      | 114,271,475.99 | 117,480,622.21 |
| 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   |      | 33,187,069.12  | 36,239,241.54  |
| 支付的各项税费           |      | 11,013,941.38  | 12,254,600.94  |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | 2(2) | 20,555,754.06  | 27,412,059.57  |
| 经营活动现金流出小计        |      | 179,028,240.55 | 193,386,524.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额     |      | 15,571,980.61  | 48,282,784.14  |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |      |                |                |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 | 1 (1) | 488,830,000.00 | 354,338,859.56 |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 924,003.43     | 719,803.03     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 489,754,003.43 | 355,058,662.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1 (2) | 4,607,624.72   | 14,930,289.39  |
| 投资支付的现金                   | 1 (3) | 489,030,000.00 | 311,180,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |       |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 493,637,624.72 | 326,110,289.39 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -3,883,621.29  | 28,948,373.20  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 490,000.00     |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 490,000.00     |                |
| 取得借款收到的现金                 |       |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 490,000.00     |                |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 14,745,795.39  | 92,705.63      |
| 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            | 2 (3) | 489,812.29     | 627,709.21     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 15,235,607.68  | 20,720,414.84  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -14,745,607.68 | -20,720,414.84 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 259,317.98     | 615,181.66     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -2,797,930.38  | 57,125,924.16  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 128,987,185.97 | 37,800,007.09  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 126,189,255.59 | 94,925,931.25  |

法定代表人：刘其通

主管会计工作负责人：王淑芳

会计机构负责人：李英

（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   |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 185,992,953.16 | 231,880,941.32 |
| 收到的税费返还               |    | 603,402.05     | 759,066.31     |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 1,921,515.66   | 3,335,556.73   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 188,517,870.87 | 235,975,564.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 112,459,108.10 | 114,683,355.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 31,332,004.25  | 35,292,125.63  |
| 支付的各项税费                   |  | 10,543,094.05  | 11,972,024.93  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 19,108,208.57  | 25,785,565.94  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 173,442,414.97 | 187,733,072.06 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 15,075,455.90  | 48,242,492.30  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 485,830,000.00 | 345,358,859.56 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 872,756.84     | 683,608.15     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 486,702,756.84 | 346,042,467.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,521,323.55   | 14,791,237.21  |
| 投资支付的现金                   |  | 486,540,000.00 | 305,200,000.00 |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 491,061,323.55 | 319,991,237.21 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,358,566.71  | 26,051,230.50  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 14,745,795.39  | 92,705.63      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 416,228.40     | 577,475.17     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 15,162,023.79  | 20,670,180.80  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -15,162,023.79 | -20,670,180.80 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 237,412.88     | 629,811.49     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,207,721.72  | 54,253,353.49  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 121,000,665.21 | 32,286,541.31  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 116,792,943.49 | 86,539,894.80  |



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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 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 | 七、(一)、1  |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、(一)、30 |
| 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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>1、合并财务报表的合并范围发生变更</b><br/>报告期内新增上海酷奇童梦美术有限公司一家子公司。</p> <p><b>2、向所有者分配利润情况</b><br/>公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 54,614,057 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.700000 元人民币现金。本次权益分派共计分派现金红利 14,745,795.39 元；本次权益分派权益登记日为：2024 年 6 月 19 日，除权除息日为：2024 年 6 月 20 日，截止报告披露日，本次权益分派已实施完毕。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 财务报表项目附注

河北青竹画材科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河北青竹画材科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系河北青竹画材科技有限公司（以下简称青竹有限公司）。青竹有限公司系由刘其通、何莉娜共同出资组建，于 2004 年 7 月 6 日在衡水市



故城县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 131126000010590 的企业法人营业执照。青竹有限公司成立时注册资本 300.00 万元。青竹有限公司以 2020 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，2021 年 7 月 5 日在衡水市市场监督管理局登记注册，总部位于河北省衡水市。截至 2024 年 6 月 30 日，公司持有统一社会信用代码为 91131126763440872G 的营业执照，注册资本 54,614,057.00 元，股份总数 54,614,057 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2023 年 6 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属化学原料及化学制品制造业。主要经营活动为美术绘画颜料及其他画材产品的研发、生产及销售。公司的主要产品包括水粉画、丙烯画、油画棒、油画、国画等美术绘画颜料及画笔、画纸等其他画材产品。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 28 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|-------------------|----------------|
|----------------|-------------------|----------------|

|              |           |                                                      |
|--------------|-----------|------------------------------------------------------|
| 重要的在建工程项目    | 五（一）12（2） | 公司将单项在建工程预算金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。              |
| 重要的投资活动现金流量  | 五（三）1     | 公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。     |
| 重要的联营企业      | 七（三）      | 公司将单项长期股权投资金额超过资产总额 0.5%的联营企业认定为重要的联营企业。             |
| 重要的承诺事项      | 十三（一）     | 公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项                |
| 重要的或有事项      | 十三（二）     | 公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项                |
| 重要的资产负债表日后事项 | 十四        | 公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项 |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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入当期损益。

他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是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；

（2）第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                |
|-------------|---------|------------------------------------------------------------|
| 应收账款——账龄组合  | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄                    |

|  |  |                      |
|--|--|----------------------|
|  |  | 与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
|--|--|----------------------|

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率（%） | 其他应收款<br>预期信用损失率（%） |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00               | 5.00                |
| 1-2 年       | 10.00              | 10.00               |
| 2-3 年       | 30.00              | 30.00               |
| 3-4 年       | 50.00              | 50.00               |
| 4-5 年       | 80.00              | 80.00               |
| 5 年以上       | 100.00             | 100.00              |

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属



于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----|------|---------|--------|---------|
|-----|------|---------|--------|---------|

|        |       |      |      |             |
|--------|-------|------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20   | 0.00 | 5.00        |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3、5  | 0.00 | 20.00、33.33 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5、10 | 0.00 | 10.00、20.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5    | 0.00 | 20.00       |

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类 别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点                                                                                                                                                    |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准                                                                                                                                                  |
| 房屋及建筑物 | （1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产 |

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般

借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权和办公软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据             | 摊销方法 |
|-------|------------------------|------|
| 土地使用权 | 50 年、40 年，参考土地可供使用的年限  | 直线法  |
| 办公软件  | 3-10 年，参考能为公司带来经济利益的期限 | 直线法  |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特

性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### （6）装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### （7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司美术绘画颜料及其他画材产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入 在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### （二十五）合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 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；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减

值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规



定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十九）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照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，公司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，公司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。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采

用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税 率          |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6%、5%[注] |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴       | 1.2%、12%     |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 7%、5%        |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%           |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 20%、15%      |

[注]境内销售货物及提供其他应税劳务按 13%的税率计缴；不动产租赁收入适用简易计税方法，按 5%的征收率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                     | 所得税税率 |
|----------------------------|-------|
| 本公司                        | 15%   |
| 杭州青竹画材科技有限公司（以下简称杭州青竹公司）   | 20%   |
| 沈阳市青竹美术用品有限公司（以下简称沈阳青竹公司）  | 20%   |
| 北京青竹文化艺术有限公司（以下简称北京青竹公司）   | 20%   |
| 北京青竹小天才科技有限公司（以下简称青竹小天才公司） | 20%   |
| 河北青竹阁文化科技有限公司（以下简称青竹阁公司）   | 20%   |
| 衡水达金塑料制品有限公司（以下简称衡水达金公司）   | 20%   |
| 山东青竹进出口有限公司（以下简称山东青竹进出口公司） | 20%   |
| 上海酷奇童梦美术有限公司（以下简称上海酷奇公司）   | 20%   |

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对河北省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司已通过备案，并取得证书编号为 GR202313001892 的证书（有效期 2023 年至 2025 年），2024 年 1-6 月享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

2. 适用小微企业优惠税率

根据财政部、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），自2023年1月1日至2024年12月31日期间，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25.00%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2024年1-6月，杭州青竹公司、沈阳青竹公司、青竹小天才公司、北京青竹公司、青竹阁公司、衡水达金公司、山东青竹进出口公司以及上海酷奇公司在存续期间适用上述小微企业所得税优惠政策，按照20%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目           | 期末数            | 期初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 1,319.95       | 14,603.98      |
| 银行存款          | 124,274,119.52 | 128,676,589.45 |
| 其他货币资金        | 1,913,816.12   | 295,992.54     |
| 合 计           | 126,189,255.59 | 128,987,185.97 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

（2）其他货币资金均系存放于第三方平台存款。

2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数        | 期初数 |
|---------------------------|------------|-----|
| 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 | 200,000.00 |     |
| 其中：银行理财产品                 | 200,000.00 |     |
| 合 计                       | 200,000.00 |     |

3. 应收票据

| 项 目    | 期末数       | 期初数 |
|--------|-----------|-----|
| 商业承兑汇票 | 30,000.00 |     |
| 合 计    | 30,000.00 |     |

4. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 44,667,919.59 | 29,367,391.97 |
| 1-2 年 | 2,211,249.08  | 2,861,294.85  |
| 2-3 年 | 98,212.95     | 95,651.44     |
| 3-4 年 | 198,068.44    | 182,935.24    |
| 4-5 年 | 999,445.72    | 999,446.21    |
| 5 年以上 |               | 0.6           |
| 合 计   | 48,174,895.78 | 33,506,720.31 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 999,445.72    | 2.07   | 999,445.72   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 47,175,450.06 | 97.93  | 2,583,018.99 | 5.48     | 44,592,431.07 |
| 合 计       | 48,174,895.78 | 100.00 | 3,582,464.71 | 7.44     | 44,592,431.07 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 999,445.72    | 2.98   | 999,445.72   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 32,507,274.59 | 97.02  | 1,874,663.11 | 5.77     | 30,632,611.48 |
| 合 计       | 33,506,720.31 | 100.00 | 2,874,108.83 | 8.58     | 30,632,611.48 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 44,667,919.59 | 2,233,395.98 | 5.00     |
| 1-2 年 | 2,211,249.08  | 221,124.91   | 10.00    |

|       |               |              |        |
|-------|---------------|--------------|--------|
| 2-3 年 | 98,212.95     | 29,463.88    | 30.00  |
| 3-4 年 | 198,068.44    | 99,034.22    | 50.00  |
| 4-5 年 |               |              | 80.00  |
| 5 年以上 |               |              | 100.00 |
| 小 计   | 47,175,450.06 | 2,583,018.99 | 5.48   |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 999,445.72   |            |       |    |    | 999,445.72   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,874,663.11 | 708,355.88 |       |    |    | 2,583,018.99 |
| 合 计       | 2,874,108.83 | 708,355.88 |       |    |    | 3,582,464.71 |

(4) 应收账款前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 15,074,119.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.29%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 753,705.95 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 3,262,930.67 | 89.54  |      | 3,262,930.67 | 5,284,976.25 | 90.97  |      | 5,284,976.25 |
| 1-2 年 | 240,565.24   | 6.60   |      | 240,565.24   | 1,745.80     | 0.03   |      | 1,745.80     |
| 2-3 年 | 1,745.80     | 0.05   |      | 1,745.80     | 523,138.77   | 9.00   |      | 523,138.77   |
| 3 年以上 | 138,871.92   | 3.81   |      | 138,871.92   | 1.40         |        |      | 1.40         |
| 合 计   | 3,644,113.63 | 100.00 |      | 3,644,113.63 | 5,809,862.22 | 100.00 |      | 5,809,862.22 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,001,882.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.93%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金   | 949,210.81   | 877,661.34   |
| 备用金     | 316,148.14   | 348,160.74   |
| 应收出口退税款 | 111,744.49   | 617,966.72   |
| 其他      | 192,495.81   | 154,735.95   |
| 合 计     | 1,569,599.25 | 1,998,524.75 |

(2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 920,434.25   | 1,146,293.84 |
| 1-2 年 | 363,365.00   | 462,430.91   |
| 2-3 年 | 5,800.00     | 127,100.00   |
| 3-4 年 | 17,300.00    |              |
| 5 年以上 | 262,700.00   | 262,700.00   |
| 合 计   | 1,569,599.25 | 1,998,524.75 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |           |            |                 |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |           |            |                 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,569,599.25 | 100.00    | 355,435.00 | 22.64           | 1,214,164.25 |
| 合 计       | 1,569,599.25 | 100.00    | 355,435.00 | 22.64           | 1,214,164.25 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |           |            |                 |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |           |            |                 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,998,524.75 | 100.00    | 404,387.78 | 20.23           | 1,594,136.97 |
| 合 计       | 1,998,524.75 | 100.00    | 404,387.78 | 20.23           | 1,594,136.97 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数          |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 账龄组合    | 1,569,599.25 | 355,435.00 | 22.64   |
| 其中：1年以内 | 920,434.25   | 46,008.50  | 5.00    |
| 1-2年    | 363,365.00   | 36,336.50  | 10.00   |
| 2-3年    | 5,800.00     | 1,740.00   | 30.00   |
| 3-4年    | 17,300.00    | 8,650.00   | 50.00   |
| 5年以上    | 262,700.00   | 262,700.00 | 100.00  |
| 小计      | 1,569,599.25 | 355,435.00 | 22.64   |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计        |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失（未发生信<br>用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 期初数               | 57,314.69          | 46,243.09                    | 300,830.00                   | 404,387.78 |
| 期初数在本期            | ——                 | ——                           | ——                           |            |
| --转入第二阶段          | -57,314.69         | 57,314.69                    |                              |            |
| --转入第三阶段          |                    | -46,243.09                   | 46,243.09                    |            |
| --转回第二阶段          |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段          |                    |                              |                              |            |
| 本期计提              | 46,008.50          | -                            | -                            | 46,008.50  |
| 本期收回或转回           |                    | 20,978.19                    | 73,983.09                    | 94,961.28  |
| 本期核销              |                    |                              |                              |            |
| 其他变动              |                    |                              |                              |            |
| 期末数               | 46,008.50          | 36,336.50                    | 273,090.00                   | 355,435.00 |
| 期末坏账准备计提<br>比例（%） | 5                  | 10                           | 95.55                        | 22.64      |

各阶段划分依据：按账龄组合划分，账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值（第二阶段），按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 30%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值、按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况



| 单位名称             | 款项性质    | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例<br>(%) | 坏账准备       |
|------------------|---------|------------|-------|------------------------|------------|
| 上海晨光文具礼品有限公司     | 押金保证金   | 200,000.00 | 注 1   | 12.74                  | 191,350.00 |
| 大城县德杰塑料制品厂（普通合伙） | 押金保证金   | 192,500.00 | 注 2   | 12.26                  | 16,150.00  |
| 出口退税             | 应收出口退税款 | 111,744.49 | 1 年以内 | 7.12                   | 5,587.22   |
| 扬州市创开轩文化用品有限公司   | 押金保证金   | 104,000.00 | 1-2 年 | 6.63                   | 10,400.00  |
| 马露露              | 备用金     | 100,000.00 | 1 年以内 | 6.37                   | 5,000.00   |
| 小 计              |         | 708,244.49 |       | 45.12                  | 228,487.22 |

[注 1] 3-4 年 17,300.00 元，5 年以上 182,700.00 元

[注 2] 1 年以内 62,000.00 元，1-2 年 130,500.00 元

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 30,989,859.38 | 459,677.54   | 30,530,181.84 | 30,449,199.58 | 447,662.74   | 30,001,536.84 |
| 在产品  | 457,803.42    |              | 457,803.42    | 3,736,859.04  |              | 3,736,859.04  |
| 库存商品 | 45,076,058.37 | 1,768,402.15 | 43,307,656.22 | 32,348,278.95 | 1,751,127.41 | 30,597,151.54 |
| 发出商品 | 5,462,291.43  |              | 5,462,291.43  | 3,665,331.20  |              | 3,665,331.20  |
| 合 计  | 81,986,012.60 | 2,228,079.69 | 79,757,932.91 | 70,199,668.77 | 2,198,790.15 | 68,000,878.62 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加       |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 447,662.74   | 12,014.80  |    |            |    | 459,677.54   |
| 库存商品 | 1,751,127.41 | 490,889.40 |    | 473,614.66 |    | 1,768,402.15 |
| 合 计  | 2,198,790.15 | 502,904.20 |    | 473,614.66 |    | 2,228,079.69 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值<br>的具体依据 | 转回存货跌价<br>准备的原因 | 转销存货跌价<br>准备的原因 |
|-----|------------------|-----------------|-----------------|
|-----|------------------|-----------------|-----------------|

|      |                                                  |  |                    |
|------|--------------------------------------------------|--|--------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 |  | 本期已将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品 | 相关存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值               |  | 本期已将已计提存货跌价准备的存货售出 |

8. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 股票发行费用  |              |      |              | 2,987,831.07 |      | 2,987,831.07 |
| 待摊费用    | 2,133,956.77 |      | 2,133,956.77 | 1,201,495.08 |      | 1,201,495.08 |
| 留抵增值税   | 675,347.34   |      | 675,347.34   | 1,057,411.06 |      | 1,057,411.06 |
| 预缴企业所得税 | 3,187,174.73 |      | 3,187,174.73 | 23,751.79    |      | 23,751.79    |
| 合 计     | 5,996,478.84 |      | 5,996,478.84 | 5,270,489.00 |      | 5,270,489.00 |

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 1,136,719.51 |      | 1,136,719.51 | 1,168,181.21 |      | 1,168,181.21 |
| 合 计     | 1,136,719.51 |      | 1,136,719.51 | 1,168,181.21 |      | 1,168,181.21 |

(2) 明细情况

| 被投资单位          | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |             |          |
|----------------|--------------|------|--------|------|-------------|----------|
|                | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业           |              |      |        |      |             |          |
| 河北泰博包装材料科技有限公司 | 1,168,181.21 |      |        |      | -31,461.70  |          |
| 合 计            | 1,168,181.21 |      |        |      | -31,461.70  |          |

(续上表)

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|----------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|                | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 联营企业           |        |             |        |    |              |      |
| 河北泰博包装材料科技有限公司 |        |             |        |    | 1,136,719.51 |      |
| 合 计            |        |             |        |    | 1,136,719.51 |      |

10. 其他非流动金融资产

| 项 目                       | 期末数          | 期初数          |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 4,419,382.00 | 4,419,382.00 |
| 其中：权益工具投资[注]              | 4,419,382.00 | 4,419,382.00 |
| 合 计                       | 4,419,382.00 | 4,419,382.00 |

[注] 系公司持有故城县农村信用联社股份有限公司的股权投资

11. 固定资产

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 通用设备          | 专用设备          | 运输工具         | 合 计            |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |                |               |               |              |                |
| 期初数       | 100,341,521.89 | 12,081,879.42 | 92,725,556.04 | 3,854,721.97 | 209,003,679.32 |
| 本期增加金额    | 0.00           | 2,638,994.60  | 1,512,657.82  | 67,000.00    | 4,218,652.42   |
| 1) 购置     | 0.00           | 2,638,994.60  | 851,160.43    | 67,000.00    | 3,557,155.03   |
| 2) 在建工程转入 | 0.00           | 0.00          | 661,497.39    | 0.00         | 661,497.39     |
| 本期减少金额    | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 0.00           |
| 1) 处置或报废  | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 0.00           |
| 期末数       | 100,341,521.89 | 14,720,874.02 | 94,238,213.86 | 3,921,721.97 | 213,222,331.74 |
| 累计折旧      |                |               |               |              |                |
| 期初数       | 34,486,036.34  | 6,813,217.45  | 48,499,763.59 | 1,771,129.91 | 91,570,147.29  |
| 本期增加金额    | 2,567,423.82   | 2,135,349.24  | 3,206,017.57  | 181,227.89   | 8,090,018.52   |
| 1) 计提     | 2,567,423.82   | 2,135,349.24  | 3,206,017.57  | 181,227.89   | 8,090,018.52   |
| 本期减少金额    |                |               |               |              |                |
| 1) 处置或报废  |                |               |               |              |                |

|        |               |              |               |              |                |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 期末数    | 37,053,460.16 | 8,948,566.69 | 51,705,781.16 | 1,952,357.80 | 99,660,165.81  |
| 账面价值   |               |              |               |              |                |
| 期末账面价值 | 63,288,061.73 | 5,772,307.33 | 42,532,432.70 | 1,969,364.17 | 113,562,165.93 |
| 期初账面价值 | 65,855,485.55 | 5,268,661.97 | 44,225,792.45 | 2,083,592.06 | 117,433,532.03 |

12. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目         | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 铝管铝塑管自动组装设备 | 5,890,787.65 |      | 5,890,787.65 | 5,890,787.65 |      | 5,890,787.65 |
| 设备安装及零星工程   | 499,606.84   |      | 499,606.84   | 1,091,338.32 |      | 1,091,338.32 |
| 合 计         | 6,390,394.49 |      | 6,390,394.49 | 6,982,125.97 |      | 6,982,125.97 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称        | 预算数<br>(万元) | 期初数          | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数          |
|-------------|-------------|--------------|------|--------|------|--------------|
| 铝管铝塑管自动组装设备 | 731.98      | 5,890,787.65 |      |        |      | 5,890,787.65 |
| 小 计         |             | 5,890,787.65 |      |        |      | 5,890,787.65 |

(续上表)

| 工程名称        | 工程累计投入占预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|-------------|--------------------|-------------|-----------|-----------|-----------------|------|
| 铝管铝塑管自动组装设备 | 80.48              | 80.00       |           |           |                 | 自有资金 |
| 小 计         |                    |             |           |           |                 |      |

13. 使用权资产

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 3,527,498.28 | 3,527,498.28 |
| 本期增加金额 |              |              |

|        |                 |                 |
|--------|-----------------|-----------------|
| (1) 租入 |                 |                 |
| 本期减少金额 |                 |                 |
| 期末数    | 3, 527, 498. 28 | 3, 527, 498. 28 |
| 累计折旧   |                 |                 |
| 期初数    | 2, 395, 845. 82 | 2, 395, 845. 82 |
| 本期增加金额 | 507, 925. 06    | 507, 925. 06    |
| (1) 计提 | 507, 925. 06    | 507, 925. 06    |
| 本期减少金额 |                 |                 |
| 期末数    | 2, 903, 770. 88 | 2, 903, 770. 88 |
| 账面价值   |                 |                 |
| 期末账面价值 | 623, 727. 40    | 623, 727. 40    |
| 期初账面价值 | 1, 131, 652. 46 | 1, 131, 652. 46 |

14. 无形资产

|        |                  |                 |                  |
|--------|------------------|-----------------|------------------|
| 项 目    | 土地使用权            | 办公软件            | 合 计              |
| 账面原值   |                  |                 |                  |
| 期初数    | 17, 791, 315. 77 | 5, 615, 943. 94 | 23, 407, 259. 71 |
| 本期增加金额 |                  | 116, 542. 13    | 116, 542. 13     |
| (1) 购置 |                  | 116, 542. 13    | 116, 542. 13     |
| 本期减少金额 |                  |                 |                  |
| 期末数    | 17, 791, 315. 77 | 5, 732, 486. 07 | 23, 523, 801. 84 |
| 累计摊销   |                  |                 |                  |
| 期初数    | 4, 368, 107. 38  | 1, 889, 597. 41 | 6, 257, 704. 79  |
| 本期增加金额 | 205, 525. 62     | 355, 486. 68    | 561, 012. 30     |
| (1) 计提 | 205, 525. 62     | 355, 486. 68    | 561, 012. 30     |
| 本期减少金额 |                  |                 |                  |
| 期末数    | 4, 573, 633. 00  | 2, 245, 084. 09 | 6, 818, 717. 09  |
| 账面价值   |                  |                 |                  |
| 期末账面价值 | 13, 217, 682. 77 | 3, 487, 401. 98 | 16, 705, 084. 75 |
| 期初账面价值 | 13, 423, 208. 39 | 3, 726, 346. 53 | 17, 149, 554. 92 |

15. 长期待摊费用

| 项 目  | 期初数       | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数       |
|------|-----------|------|-----------|------|-----------|
| 改建支出 | 23,261.62 |      | 11,630.81 |      | 11,630.81 |
| 合 计  | 23,261.62 |      | 11,630.81 |      | 11,630.81 |

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末数          |              | 期初数           |              |
|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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      | 3,582,464.71 | 550,285.96   | 2,874,108.83  | 444,801.11   |
| 存货跌价准备    | 2,228,079.69 | 334,211.95   | 2,198,790.15  | 329,818.52   |
| 预提销售返利    | 3,120,657.81 | 468,098.67   | 5,043,974.79  | 756,596.22   |
| 内部交易未实现利润 | 313,614.13   | 47,042.12    | 206,336.68    | 30,950.50    |
| 租赁负债      | 694,914.85   | 108,953.40   | 1,155,673.04  | 182,783.31   |
| 合 计       | 9,939,731.19 | 1,508,592.10 | 11,478,883.49 | 1,744,949.66 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目    | 期末数          |            | 期初数          |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 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    |
| 固定资产折旧 | 463,689.51   | 69,553.43  | 527,167.73   | 79,075.16  |
| 使用权资产  | 623,727.40   | 98,275.28  | 1,131,652.46 | 179,180.22 |
| 合 计    | 1,087,416.91 | 167,828.71 | 1,658,820.19 | 258,255.38 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损     | 2,253,596.30 | 1,853,860.67 |
| 其他应收款坏账准备 | 355,435.00   | 404,387.78   |
| 合 计       | 2,609,031.30 | 2,258,248.45 |

(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    | 期末数      | 期初数      |
|--------|----------|----------|
| 2024 年 | 3,889.35 | 3,889.35 |
| 2025 年 | 3,885.09 | 3,885.09 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 2026 年 | 152,337.60   | 152,337.60   |
| 2027 年 | 579,468.06   | 579,468.06   |
| 2028 年 | 1,114,280.57 | 1,114,280.57 |
| 2029 年 | 399,735.63   |              |
| 合 计    | 2,253,596.30 | 1,853,860.67 |

17. 其他非流动资产

| 项 目   | 期末数        |      |            | 期初数          |      |              |
|-------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款 | 195,806.89 |      | 195,806.89 | 1,010,464.31 |      | 1,010,464.31 |
| 合 计   | 195,806.89 |      | 195,806.89 | 1,010,464.31 |      | 1,010,464.31 |

18. 应付账款

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料采购款 | 16,412,110.19 | 18,514,059.11 |
| 应付费用款   | 3,020,678.30  | 3,568,615.68  |
| 应付工程设备款 | 4,187,064.26  | 5,865,883.33  |
| 合 计     | 23,619,852.75 | 27,948,558.12 |

19. 合同负债

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 销售返利 | 3,120,657.81  | 5,043,974.79  |
| 货款   | 39,560,703.32 | 5,076,251.28  |
| 合 计  | 42,681,361.13 | 10,120,226.07 |

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 11,350,805.12 | 27,828,539.75 | 33,002,199.97 | 6,177,144.90 |
| 离职后福利—设定提存计划 |               | 2,082,552.01  | 2,082,552.01  |              |
| 合 计          | 11,350,805.12 | 29,911,091.76 | 35,084,751.98 | 6,177,144.90 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,350,805.12 | 24,447,123.93 | 29,620,784.15 | 6,177,144.90 |
| 职工福利费       |               | 858,585.08    | 858,585.08    |              |
| 社会保险费       |               | 1,445,980.29  | 1,445,980.29  |              |
| 其中：医疗保险费    |               | 1,283,653.14  | 1,283,653.14  |              |
| 工伤保险费       |               | 162,327.15    | 162,327.15    |              |
| 住房公积金       |               | 797,695.08    | 797,695.08    |              |
| 工会经费和职工教育经费 |               | 279,155.37    | 279,155.37    |              |
| 小 计         | 11,350,805.12 | 27,828,539.75 | 33,002,199.97 | 6,177,144.90 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 1,997,977.05 | 1,997,977.05 |     |
| 失业保险费  |     | 84,574.96    | 84,574.96    |     |
| 小 计    |     | 2,082,552.01 | 2,082,552.01 |     |

21. 应交税费

| 项 目       | 期末数        | 期初数          |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税       | 341,640.35 | 222,289.10   |
| 企业所得税     | 13,363.93  | 1,963,328.00 |
| 城市维护建设税   | 9,464.93   | 18,745.70    |
| 教育费附加     | 5,467.38   | 36,885.10    |
| 地方教育附加    | 3,644.95   | 27,352.80    |
| 印花税       | 41,074.35  | 52,454.59    |
| 代扣代缴个人所得税 | 34,536.71  | 105,919.86   |
| 环境保护税     | 153.34     | 1,291.99     |
| 合 计       | 449,345.94 | 2,428,267.14 |

22. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|



|       |                 |                 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 押金保证金 | 1, 907, 550. 00 | 1, 887, 550. 00 |
| 应付暂收款 | 253, 321. 68    | 200, 177. 07    |
| 其他    | 205, 988. 83    | 310, 598. 58    |
| 合 计   | 2, 366, 860. 51 | 2, 398, 325. 65 |

23. 一年内到期的非流动负债

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 项 目        | 期末数          | 期初数          |
| 一年内到期的租赁负债 | 525, 657. 87 | 997, 345. 26 |
| 合 计        | 525, 657. 87 | 997, 345. 26 |

24. 其他流动负债

|        |                 |              |
|--------|-----------------|--------------|
| 项 目    | 期末数             | 期初数          |
| 待转销项税额 | 3, 781, 531. 80 | 572, 087. 57 |
| 合 计    | 3, 781, 531. 80 | 572, 087. 57 |

25. 租赁负债

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 项 目        | 期末数          | 期初数          |
| 尚未支付的租赁付款额 | 195, 527. 82 | 192, 660. 58 |
| 减：未确认融资费用  | 21, 392. 55  | 24, 785. 88  |
| 合 计        | 174, 135. 27 | 167, 874. 70 |

26. 递延收益

|      |                 |      |              |                 |       |
|------|-----------------|------|--------------|-----------------|-------|
| 项 目  | 期初数             | 本期增加 | 本期减少         | 期末数             | 形成原因  |
| 政府补助 | 4, 259, 345. 34 |      | 210, 706. 42 | 4, 048, 638. 92 | 与资产相关 |
| 合 计  | 4, 259, 345. 34 |      | 210, 706. 42 | 4, 048, 638. 92 |       |

27. 股本

| 项 目  | 期初数          | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数          |
|------|--------------|------------------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 54, 614, 057 |                  |    |       |    |    | 54, 614, 057 |

28. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目        | 期初数            | 本期增加         | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 93,887,607.36  |              |      | 93,887,607.36  |
| 其他资本公积     | 16,276,767.03  | 1,973,673.42 |      | 18,250,440.45  |
| 合 计        | 110,164,374.39 | 1,973,673.42 |      | 112,138,047.81 |

(2) 报告期资本公积变化说明

2024年1-6月资本公积-其他资本公积增加1,973,673.42元，系以权益结算的股份支付增加，具体情况详见本财务报表附注十二之说明。

29. 盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,697,390.49 |      |      | 18,697,390.49 |
| 合 计    | 18,697,390.49 |      |      | 18,697,390.49 |

30. 未分配利润

| 项 目               | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 147,381,356.21 | 101,113,463.12 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,610,811.68   | 26,717,562.94  |
| 减：应付普通股股利         | 14,745,795.39  |                |
| 期末未分配利润           | 136,246,372.50 | 127,831,026.06 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 149,776,451.39 | 101,966,106.39 | 195,567,204.98 | 125,378,194.04 |
| 其他业务收入           | 96,722.43      |                | 98,758.22      |                |
| 合 计              | 149,873,173.82 | 101,966,106.39 | 195,665,963.20 | 125,378,194.04 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 149,780,039.25 | 101,966,106.39 | 195,569,521.16 | 125,378,194.04 |

(2) 主营业务收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的主营业务收入按商品或服务类型分解

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 美术绘画颜料 | 127,601,789.79 | 84,857,791.95  | 172,426,351.58 | 107,496,329.02 |
| 其他画材   | 22,174,661.59  | 17,108,314.44  | 23,140,853.40  | 17,881,865.02  |
| 小 计    | 149,776,451.39 | 101,966,106.39 | 195,567,204.98 | 125,378,194.04 |

2) 与客户之间的合同产生的主营业务收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 境内  | 126,188,273.17 | 85,709,144.38  | 170,088,810.21 | 108,359,590.87 |
| 境外  | 23,588,178.22  | 16,256,962.01  | 25,478,394.77  | 17,018,603.17  |
| 小 计 | 149,776,451.39 | 101,966,106.39 | 195,567,204.98 | 125,378,194.04 |

3) 与客户之间的合同产生的主营业务收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 149,776,451.39 | 195,567,204.98 |
| 小 计       | 149,776,451.39 | 195,567,204.98 |

4) 主营业务收入按销售模式分解

| 项 目 | 本期数            |                | 上期数            |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 经销  | 98,089,640.65  | 67,926,687.38  | 144,617,856.97 | 92,766,787.61  |
| 直销  | 51,686,810.74  | 34,039,419.01  | 50,949,348.01  | 32,611,406.43  |
| 小 计 | 149,776,451.39 | 101,966,106.39 | 195,567,204.98 | 125,378,194.04 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 10,120,226.07 元。

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 357,216.80 | 480,720.37 |
| 教育费附加   | 214,834.92 | 287,239.31 |
| 房产税     | 363,426.16 | 250,641.22 |
| 地方教育附加  | 140,877.38 | 191,492.84 |
| 印花税     | 158,462.90 | 67,973.42  |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 88,985.70    | 88,985.70    |
| 环境保护税 | -691.46      | 2,608.07     |
| 合 计   | 1,323,112.40 | 1,369,660.93 |

3. 销售费用

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
| 职工薪酬  | 6,346,667.05  | 6,184,533.64  |
| 电商服务费 | 3,457,327.52  | 4,849,868.83  |
| 业务宣传费 | 2,730,080.78  | 3,539,506.26  |
| 样品费   | 1,497,982.45  | 1,286,611.99  |
| 差旅费   | 1,308,539.44  | 1,271,578.81  |
| 办公费   | 1,477,087.05  | 387,736.66    |
| 折旧与摊销 | 202,474.50    | 182,119.60    |
| 业务招待费 | 139,620.44    | 107,543.34    |
| 其他    | 2,433.76      | 73,091.19     |
| 合 计   | 17,162,212.99 | 17,882,590.32 |

4. 管理费用

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
| 职工薪酬  | 8,238,311.53  | 7,512,463.82  |
| 咨询服务费 | 4,689,886.21  | 1,231,229.17  |
| 折旧与摊销 | 2,187,050.13  | 1,683,924.95  |
| 股份支付  | 1,973,673.42  | 1,175,107.78  |
| 办公费   | 1,642,329.37  | 1,219,463.66  |
| 环保费   | 389,569.50    | 460,011.32    |
| 其他    | 1,565,600.32  | 1,099,210.98  |
| 合 计   | 20,686,420.48 | 14,381,411.68 |

5. 研发费用

|     |     |       |
|-----|-----|-------|
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|

|       |                 |                 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 材料费   | 1, 530, 442. 16 | 3, 147, 909. 48 |
| 职工薪酬  | 3, 129, 339. 70 | 4, 116, 046. 72 |
| 折旧与摊销 | 1, 148, 218. 94 | 929, 938. 04    |
| 委外研发费 | 610, 000. 00    | 318, 000. 00    |
| 其他    | 288, 587. 03    | 747, 038. 29    |
| 合 计   | 6, 706, 587. 83 | 9, 258, 932. 53 |

6. 财务费用

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
| 手续费  | 31, 620. 30   | 35, 843. 68   |
| 利息支出 | 18, 828. 79   | 100, 103. 78  |
| 利息收入 | -279, 013. 27 | -207, 922. 92 |
| 汇兑损益 | -259, 317. 98 | -615, 181. 66 |
| 合 计  | -487, 882. 16 | -687, 157. 12 |

7. 其他收益

|              |                 |                 |                 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 项 目          | 本期数             | 上年同期数           | 计入本期非经常性损益的金额   |
| 与资产相关的政府补助   | 210, 706. 42    | 185, 706. 40    | 210, 706. 42    |
| 与收益相关的政府补助   | 1, 243, 190. 63 | 890, 637. 00    | 1, 243, 190. 63 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 38, 809. 16     | 111, 636. 45    |                 |
| 增值税加计抵减      | 63, 085. 85     |                 |                 |
| 合 计          | 1, 555, 792. 06 | 1, 187, 979. 85 | 1, 453, 897. 05 |

8. 投资收益

|                   |              |               |
|-------------------|--------------|---------------|
| 项 目               | 本期数          | 上年同期数         |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -31, 461. 70 | -194, 220. 92 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 955, 465. 13 | 719, 803. 03  |
| 合 计               | 924, 003. 43 | 525, 582. 11  |

9. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数         | 上年同期数       |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -659,403.10 | -391,913.48 |
| 合 计  | -659,403.10 | -391,913.48 |

10. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数         | 上年同期数      |
|--------|-------------|------------|
| 存货跌价损失 | -502,904.20 | 286,437.31 |
| 合 计    | -502,904.20 | 286,437.31 |

11. 营业外收入

| 项 目  | 本期数       | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 罚款收入 | 36,800.00 | 163,598.58 | 36,800.00     |
| 其他   | 5,803.74  | 17,207.73  | 5,803.74      |
| 合 计  | 42,603.74 | 180,806.31 | 42,603.74     |

12. 营业外支出

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 1,270.00   | 10,707.14 | 1,270.00      |
| 滞纳金  | 106,344.94 | 31.17     | 106,344.94    |
| 其他   |            | 389.87    |               |
| 合 计  | 107,614.94 | 11,128.18 | 107,614.94    |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 12,695.74  | 3,052,275.99 |
| 递延所得税费用 | 145,930.89 | 90,255.81    |
| 合 计     | 158,626.63 | 3,142,531.80 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|                                |              |               |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| 利润总额                           | 3,769,092.88 | 29,860,094.74 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 565,363.93   | 4,479,014.21  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -76,265.04   | -66,507.20    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              | -430.00       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 99,160.00    | 44,551.52     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 269,335.02   | 25,243.15     |
| 技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响             | -698,967.28  | -1,339,339.88 |
| 所得税费用                          | 158,626.63   | 3,142,531.80  |

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

（1）收回投资收到的现金

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
| 赎回银行理财产品 | 488,830,000.00 | 354,338,859.56 |
| 小 计      | 488,830,000.00 | 354,338,859.56 |

（2）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

|                         |              |               |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 项 目                     | 本期数          | 上年同期数         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,607,624.72 | 14,930,289.39 |
| 小 计                     | 4,607,624.72 | 14,930,289.39 |

（3）投资支付的现金

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
| 购买银行理财产品 | 489,030,000.00 | 311,180,000.00 |
| 小 计      | 489,030,000.00 | 311,180,000.00 |

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
| 政府补助    | 1,243,190.63 | 2,710,637.00 |
| 个税手续费返还 | 38,748.64    | 111,636.45   |
| 利息收入    | 279,013.27   | 207,922.92   |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 经营租赁收入 | 34,327.43    | 39,893.00    |
| 其他     | 564,922.81   | 299,706.62   |
| 合 计    | 2,160,202.78 | 3,369,795.99 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
| 支付各项费用 | 20,311,062.87 | 27,160,381.75 |
| 捐赠支出   | 1,270.00      | 10,707.14     |
| 其他     | 243,421.19    | 240,970.68    |
| 合 计    | 20,555,754.06 | 27,412,059.57 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| 项 目        | 本期数        | 上年同期数      |
| 偿还租赁负债以及利息 | 489,812.29 | 627,709.21 |
| 合 计        | 489,812.29 | 627,709.21 |

3. 现金流量表补充资料

|                                  |              |               |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 补充资料                             | 本期数          | 上年同期数         |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：             |              |               |
| 净利润                              | 3,610,466.25 | 26,717,562.94 |
| 加：资产减值准备                         | 1,162,307.30 | 105,476.17    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,090,018.52 | 7,391,270.41  |
| 使用权资产折旧                          | 507,925.06   | 553,964.06    |
| 无形资产摊销                           | 561,012.30   | 537,051.42    |
| 长期待摊费用摊销                         | 11,630.81    | 11,630.81     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |              |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |              |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |              |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -240,489.19  | -515,077.88   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -924,003.43  | -525,582.11   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 236,357.56   | 232,293.66    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -90,426.67   | -142,037.85   |



|                             |                |                |       |      |            |            |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------|------|------------|------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            | -12,259,958.49 | -16,928,439.49 |       |      |            |            |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | -14,842,628.61 | -9,182,048.93  |       |      |            |            |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | 27,776,095.78  | 38,851,613.14  |       |      |            |            |
| 其他                          | 1,973,673.42   | 1,175,107.78   |       |      |            |            |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 15,571,980.61  | 48,282,784.14  |       |      |            |            |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：      |                |                |       |      |            |            |
| 债务转为资本                      |                |                |       |      |            |            |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |                |       |      |            |            |
| 融资租入固定资产                    |                |                |       |      |            |            |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况：          |                |                |       |      |            |            |
| 现金的期末余额                     | 126,189,255.59 | 94,925,931.25  |       |      |            |            |
| 减：现金的期初余额                   | 128,987,185.97 | 37,800,007.09  |       |      |            |            |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |                |       |      |            |            |
| 减：现金等价物的期初余额                |                |                |       |      |            |            |
| 现金及现金等价物净增加额                | -2,797,930.38  | 57,125,924.16  |       |      |            |            |
| 4. 现金和现金等价物的构成              |                |                |       |      |            |            |
| 项    目                      | 期末数            | 期初数            |       |      |            |            |
| (1) 现金                      | 126,189,255.59 | 128,987,185.97 |       |      |            |            |
| 其中：库存现金                     | 1,319.95       | 14,603.98      |       |      |            |            |
| 可随时用于支付的银行存款                | 124,274,119.52 | 128,676,589.45 |       |      |            |            |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,913,816.12   | 295,992.54     |       |      |            |            |
| (2) 现金等价物                   |                |                |       |      |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |       |      |            |            |
| (3) 期末现金及现金等价物余额            | 126,189,255.59 | 128,987,185.97 |       |      |            |            |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |       |      |            |            |
| 5. 筹资活动相关负债变动情况             |                |                |       |      |            |            |
| 项    目                      | 期初数            | 本期增加           |       | 本期减少 |            | 期末数        |
|                             |                | 现金变动           | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动      |            |
| 短期借款                        |                |                |       |      |            |            |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债）           | 1,165,219.96   |                |       |      | 465,426.82 | 699,793.14 |

|     |              |  |  |  |            |            |
|-----|--------------|--|--|--|------------|------------|
| 小 计 | 1,165,219.96 |  |  |  | 465,426.82 | 699,793.14 |
|-----|--------------|--|--|--|------------|------------|

(四) 其他

1. 外币货币性项目

| 项 目   | 外币余额         | 折算汇率   | 折算成人民币余额     |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        | 1,138.54     |
| 其中：卢布 | 5,206.30     | 0.0841 | 437.89       |
| 智利    | 27,000.00    | 0.0080 | 215.56       |
| 美元    | 97.43        | 7.1268 | 694.36       |
| 应收账款  |              |        | 8,279,139.49 |
| 其中：美元 | 1,161,691.01 | 7.1268 | 8,279,139.49 |

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 293,060.22 | 351,676.00 |
| 合 计    | 293,060.22 | 351,676.00 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数      |
|-------------|--------------|------------|
| 租赁负债的利息费用   | 18,828.79    | 49,204.05  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,052,132.52 | 979,385.21 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

| 项 目  | 本期数       | 上年同期数     |
|------|-----------|-----------|
| 租赁收入 | 93,134.57 | 96,442.04 |

② 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限 | 期末数 | 上年年末数 |
|------|-----|-------|
|------|-----|-------|

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 119,095.00   | 119,095.00   |
| 1-2 年 | 119,095.00   | 119,095.00   |
| 2-3 年 | 119,095.00   | 119,095.00   |
| 3-4 年 | 119,095.00   | 119,095.00   |
| 4-5 年 | 119,095.00   | 119,095.00   |
| 5 年以后 | 1,012,307.50 | 1,071,855.00 |
| 合 计   | 1,607,782.50 | 1,667,330.00 |

六、研发支出

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
| 材料费        | 1,530,442.16 | 3,147,909.48 |
| 职工薪酬       | 3,129,339.70 | 4,116,046.72 |
| 折旧与摊销      | 1,148,218.94 | 929,938.04   |
| 委外研发费      | 610,000.00   | 318,000.00   |
| 其他         | 288,587.03   | 747,038.29   |
| 合 计        | 6,706,587.83 | 9,258,932.53 |
| 其中：费用化研发支出 | 6,706,587.83 | 9,258,932.53 |

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 2024 年 1-6 月公司将杭州青竹公司、沈阳青竹公司、北京青竹公司、青竹小天才公司、青竹阁公司、衡水达金公司、山东青竹进出口公司、上海酷奇公司等 8 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

| 子公司名称   | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地<br>及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|---------|--------------|---------------|------|----------|----|------|
|         |              |               |      | 直接       | 间接 |      |
| 杭州青竹公司  | 200.00       | 杭州            | 商业   | 100.00   |    | 设立   |
| 沈阳青竹公司  | 100.00       | 沈阳            | 商业   | 100.00   |    | 设立   |
| 北京青竹公司  | 100.00       | 北京            | 商业   | 100.00   |    | 设立   |
| 青竹小天才公司 | 100.00       | 北京            | 商业   | 100.00   |    | 设立   |
| 青竹阁公司   | 500.00       | 衡水            | 制造业  | 100.00   |    | 设立   |
| 衡水达金公司  | 1,000.00     | 衡水            | 制造业  | 100.00   |    | 设立   |

|           |        |    |    |        |  |    |
|-----------|--------|----|----|--------|--|----|
| 山东青竹进出口公司 | 300.00 | 德州 | 商业 | 100.00 |  | 设立 |
| 上海酷奇公司    | 100.00 | 上海 | 商业 | 51.00  |  | 设立 |

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

| 公司名称   | 股权取得方式 | 股权取得时点          | 出资额        | 出资比例   |
|--------|--------|-----------------|------------|--------|
| 上海酷奇公司 | 设立     | 2024 年 5 月 16 日 | 510,000.00 | 51.00% |

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业的基本情况

| 联营企业名称       | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|------|---------|----|----------------|
|              |        |        |      | 直接      | 间接 |                |
| 河北泰博包装材料有限公司 | 衡水市故城县 | 衡水市故城县 | 制造业  | 34.00   |    | 权益法核算          |

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末数/本期数      | 期初数/上年同期数    |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业            | 河北泰博包装材料有限公司 | 河北泰博包装材料有限公司 |
| 投资账面价值合计        | 1,136,719.51 | 1,168,181.21 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -31,461.70   | -521,305.84  |
| 净利润             | -31,461.70   | -521,305.84  |

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额     |
|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 |              |
| 其中：计入递延收益  |              |
| 与收益相关的政府补助 | 1,281,999.79 |
| 其中：计入其他收益  | 1,281,999.79 |
| 合 计        | 1,281,999.79 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数          | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|---------|--------------|----------|------------|-------------|
| 递延收益    | 4,259,345.34 |          | 210,706.42 |             |
| 小 计     | 4,259,345.34 |          | 210,706.42 |             |

(续上表)

| 项 目  | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数          | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|------|--------------|----------|
| 递延收益 |            |          |      | 4,048,638.92 | 与资产相关    |
| 小 计  |            |          |      | 4,048,638.92 |          |

（三）计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 1,453,897.05 | 1,076,343.40 |
| 合 计           | 1,453,897.05 | 1,076,343.40 |

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)6之说明

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 31.29%（2023 年 12 月 31 日：29.98%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数           |               |               |           |            |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年     | 3 年以上      |
| 应付账款  | 23,619,852.75 | 23,619,852.75 | 23,619,852.75 |           |            |
| 其他应付款 | 2,366,860.51  | 2,366,860.51  | 2,366,860.51  |           |            |
| 租赁负债  | 699,793.14    | 732,902.72    | 537,374.90    | 85,436.06 | 110,091.76 |

|     |               |               |               |           |            |
|-----|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|
| 小 计 | 26,686,506.40 | 26,719,615.98 | 26,524,088.16 | 85,436.06 | 110,091.76 |
|-----|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|

(续上表)

| 项 目   | 上年年末数         |               |               |           |            |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年     | 3 年以上      |
| 应付账款  | 27,948,558.12 | 27,948,558.12 | 27,948,558.12 |           |            |
| 其他应付款 | 2,398,325.65  | 2,398,325.65  | 2,398,325.65  |           |            |
| 租赁负债  | 1,165,219.96  | 1,217,158.33  | 1,024,497.75  | 55,045.88 | 137,614.70 |
| 小 计   | 31,512,103.73 | 31,564,042.10 | 31,371,381.52 | 55,045.88 | 137,614.70 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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          |
| 持续的公允价值计量      |            |            |              |              |
| 其他非流动金融资产      |            |            | 4,419,382.00 | 4,419,382.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 4,419,382.00 | 4,419,382.00 |

(二) 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

其他非流动金融资产，综合考虑经营环境和经营情况，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司无母公司。截至 2024 年 6 月 30 日，刘其通直接持有公司 45.48%股权，刘其通之配偶董维通过故城县旭雅企业管理服务有限公司、衡水竹荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分别持有公司 8.97%股权和 3.64%股权。刘其通、董维夫妇合计持有公司 58.09%股权，为公司最终控制方。

2. 本公司的子公司及联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 河北泰博包装材料科技有限公司 | 采购货物   | 1,855,262.85 | 2,986,874.16 |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称          | 租赁资产种类   | 本期数                                       |                             |             |           |
|----------------|----------|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|
|                |          | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |             |           |
|                |          |                                           | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出   |
| 河北泰博包装材料科技有限公司 | 厂房、仓库、设备 |                                           | 470,983.50                  |             | 18,828.79 |

(续上表)

| 出租方名称          | 租赁资产种类   | 上年同期数                                     |                             |             |           |
|----------------|----------|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|
|                |          | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |             |           |
|                |          |                                           | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出   |
| 河北泰博包装材料科技有限公司 | 厂房、仓库、设备 |                                           | 378,994.06                  |             | 31,624.29 |

[注]上表未包含河北泰博包装材料科技有限公司为本公司代收代付水电费，其中 2024 年 1-6 月代收代付水电费 260,579.98 元，2023 年 1-6 月代收代付水电费 233,457.53 元。

3. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|



|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,799,696.60 | 1,786,857.78 |
| 合 计      | 1,799,696.60 | 1,786,857.78 |

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末数        | 期初数        |
|------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 河北泰博包装材料科技有限公司 | 337,629.75 | 264,370.46 |
| 小 计  |                | 337,629.75 | 264,370.46 |

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

| 授予对象           | 各项权益工具数量和金额情况 |            |      |    |      |    |           |           |
|----------------|---------------|------------|------|----|------|----|-----------|-----------|
|                | 本期授予          |            | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效      |           |
|                | 数量            | 金额         | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量        | 金额        |
| 董事、高级管理人员与核心人员 | 14,265.00     | 175,919.27 |      |    |      |    | 14,265.00 | 60,353.34 |
| 合 计            | 14,265.00     | 175,919.27 |      |    |      |    | 14,265.00 | 60,353.34 |

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

| 授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数 | 参考资产评估价值                  |
|-----------------------|---------------------------|
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据激励对象持有的合伙企业份额计算间接持有股份数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 18,250,440.45             |

2. 以权益结算的股份支付情况说明

（1）2019 年本公司员工通过衡水竹荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及衡水竹丰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以低于市价的价格向本公司增资，适用《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定。完成等待期内的服务才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值计算。公允价值参考资产评估价值。公司将取得的服务计入当期管理费用，同时计入资本公积。2024 年 1-6 月确认股份支付 1,401,282.38 元（已经剔除离职员工未满足服务期冲回的股份支付）。

（2）2020 年度本公司员工以低于市价的价格受让衡水竹荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙份额，适用《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定。完成等待期内的服务才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳

估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值计算。公允价值参考资产评估价值。公司将取得的服务计入当期管理费用，同时计入资本公积。2024 年 1-6 月确认股份支付 57,063.49 元。

(3) 2021 年度本公司员工以低于市价的价格受让衡水竹荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及衡水竹丰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙份额，适用《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定。完成等待期内的服务才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值计算。公允价值参考外部投资者入股价格。公司将取得的服务计入当期管理费用，同时计入资本公积。2024 年 1-6 月确认股份支付 175,444.70 元。

(4) 2023 年度本公司员工以低于市价的价格受让衡水竹荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及衡水竹丰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙份额，适用《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定。完成等待期内的服务才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值计算。公允价值参考资产评估价值。公司将取得的服务计入当期管理费用，同时计入资本公积。2024 年 1-6 月确认股份支付 321,168.04 元。

(5) 2024 年度本公司员工以低于市价的价格受让衡水竹荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及衡水竹丰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙份额，适用《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定。完成等待期内的服务才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值计算。公允价值参考资产评估价值。公司将取得的服务计入当期管理费用，同时计入资本公积。2024 年 1-6 月确认股份支付 18,714.81 元。

(三) 本期确认的股份支付费用总额

| 授予对象           | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|----------------|--------------|--------------|
| 董事、高级管理人员与核心人员 | 1,973,673.42 |              |
| 合 计            | 1,973,673.42 |              |

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司主要业务为生产和销售美术绘画颜料及其他画材产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按商品类型、销售地区、销售模式及转让时间分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 43,890,866.11 | 28,326,376.45 |
| 1-2 年 | 1,518,246.97  | 2,175,978.22  |
| 2-3 年 | 98,212.95     | 95,651.44     |
| 3-4 年 | 198,068.44    | 182,935.24    |
| 4-5 年 | 999,445.72    | 999,445.72    |
| 合 计   | 46,704,840.19 | 31,780,387.07 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 999,445.72    | 2.14      | 999,445.72   | 100.00          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 45,705,394.47 | 97.86     | 2,474,866.11 | 5.41            | 43,230,528.36 |
| 合 计       | 46,704,840.19 | 100.00    | 3,474,311.83 | 7.44            | 43,230,528.36 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
| 单项计提坏账准备  | 999,445.72    | 3.14      | 999,445.72   | 100.00          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 30,780,941.35 | 96.86     | 1,754,079.69 | 5.70            | 29,026,861.66 |
| 合 计       | 31,780,387.07 | 100.00    | 2,753,525.41 | 8.66            | 29,026,861.66 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 43,890,866.11 | 2,194,543.31 | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,518,246.97  | 151,824.70   | 10.00    |
| 2-3 年 | 98,212.95     | 29,463.88    | 30.00    |
| 3-4 年 | 198,068.44    | 99,034.22    | 50.00    |
| 小 计   | 45,705,394.47 | 2,474,866.11 | 5.41     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 999,445.72   |            |       |    |    | 999,445.72   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,754,079.69 | 720,786.42 |       |    |    | 2,474,866.11 |
| 合 计       | 2,753,525.41 | 720,786.42 |       |    |    | 3,474,311.83 |

(4) 应收账款前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 15,074,119.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.28%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 753,705.95 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|---------|------------|------------|
| 押金保证金   | 819,915.81 | 800,872.34 |
| 备用金     | 272,978.14 | 322,160.74 |
| 应收出口退税款 |            | 603,402.05 |
| 其他      | 126,363.14 | 150,554.61 |

|     |                 |                 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 合 计 | 1, 219, 257. 09 | 1, 876, 989. 74 |
|-----|-----------------|-----------------|

(2) 账龄情况

|       |                 |                 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 账 龄   | 期末账面余额          | 期初账面余额          |
| 1 年以内 | 644, 751. 09    | 1, 102, 547. 83 |
| 1-2 年 | 294, 506. 00    | 390, 441. 91    |
| 2-3 年 |                 | 121, 300. 00    |
| 3-4 年 | 17, 300. 00     |                 |
| 5 年以上 | 262, 700. 00    | 262, 700. 00    |
| 合 计   | 1, 219, 257. 09 | 1, 876, 989. 74 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数             |         |              |          |              |
|-----------|-----------------|---------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额            |         | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|           | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |                 |         |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1, 219, 257. 09 | 100. 00 | 333, 049. 95 | 27. 32   | 886, 207. 14 |
| 合 计       | 1, 219, 257. 09 | 100. 00 | 333, 049. 95 | 27. 32   | 886, 207. 14 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数             |         |              |          |                 |
|-----------|-----------------|---------|--------------|----------|-----------------|
|           | 账面余额            |         | 坏账准备         |          | 账面价值            |
|           | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                 |
| 单项计提坏账准备  |                 |         |              |          |                 |
| 按组合计提坏账准备 | 1, 876, 989. 74 | 100. 00 | 393, 261. 58 | 20. 95   | 1, 483, 728. 16 |
| 合 计       | 1, 876, 989. 74 | 100. 00 | 393, 261. 58 | 20. 95   | 1, 483, 728. 16 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数             |              |          |
|----------|-----------------|--------------|----------|
|          | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合     | 1, 219, 257. 09 | 333, 049. 95 | 27. 32   |
| 其中：1 年以内 | 644, 751. 09    | 32, 249. 35  | 5. 00    |
| 1-2 年    | 294, 506. 00    | 29, 450. 60  | 10. 00   |

|       |              |            |        |
|-------|--------------|------------|--------|
| 2-3 年 |              |            | 30.00  |
| 3-4 年 | 17,300.00    | 8,650.00   | 50.00  |
| 5 年以上 | 262,700.00   | 262,700.00 | 100.00 |
| 小 计   | 1,219,257.09 | 333,049.95 | 27.32  |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计        |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失（未发生信用减<br>值） | 整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用减<br>值） |            |
| 期初数               | 55,127.39          | 39,044.19                    | 299,090.00                   | 393,261.58 |
| 期初数在本期            | ——                 | ——                           | ——                           |            |
| --转入第二阶段          | -55,127.39         | 55,127.39                    |                              |            |
| --转入第三阶段          |                    | -39,044.19                   | 39,044.19                    |            |
| --转回第二阶段          |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段          |                    |                              |                              |            |
| 本期计提              | 32,249.35          |                              |                              | 32,249.35  |
| 本期收回              |                    | 25,676.79                    | 66,784.19                    | 92,460.98  |
| 本期转回              |                    |                              |                              |            |
| 本期核销              |                    |                              |                              |            |
| 其他变动              |                    |                              |                              |            |
| 期末数               | 32,249.35          | 29,450.60                    | 271,350.00                   | 333,049.95 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 5.00               | 10.00                        | 96.91                        | 27.32      |

各阶段划分依据：按账龄组合划分，账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当期未发生信用减值（第二阶段），按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 30%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值、按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 款项性质      | 期末账面余额     | 账龄  | 占其他应收款余<br>额的比例（%） | 期末坏账准备     |
|------------------|-----------|------------|-----|--------------------|------------|
| 上海晨光文具礼<br>品有限公司 | 押金保证<br>金 | 200,000.00 | 注 1 | 16.40              | 191,350.00 |

|                  |       |            |       |        |            |
|------------------|-------|------------|-------|--------|------------|
| 大城县德杰塑料制品厂（普通合伙） | 押金保证金 | 192,500.00 | 注 2   | 15.79  | 16,150.00  |
| 扬州市创开轩文化用品有限公司   | 押金保证金 | 104,000.00 | 1-2 年 | 8.53   | 10,400.00  |
| 马露露              | 备用金   | 100,000.00 | 1 年以内 | 8.20   | 5,000.00   |
| 西能天然气利用有限公司      | 押金保证金 | 80,000.00  | 5 年以上 | 6.56%  | 80,000.00  |
| 小 计              |       | 676,500.00 |       | 55.48% | 302,900.00 |

[注 1] 3-4 年 17,300.00 元，5 年以上 182,700.00 元

[注 2] 1 年以内 62,000.00 元，1-2 年 130,500.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 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  | 23,510,000.00 |      | 23,510,000.00 | 23,000,000.00 |      | 23,000,000.00 |
| 对联营企业投资 | 1,136,719.51  |      | 1,136,719.51  | 1,168,181.21  |      | 1,168,181.21  |
| 合 计     | 24,646,719.51 |      | 24,646,719.51 | 24,168,181.21 |      | 24,168,181.21 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位     | 期初数           |      | 本期增减变动     |      |        |    | 期末数           |      |
|-----------|---------------|------|------------|------|--------|----|---------------|------|
|           | 账面价值          | 减值准备 | 追加投资       | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值          | 减值准备 |
| 沈阳青竹公司    | 1,000,000.00  |      |            |      |        |    | 1,000,000.00  |      |
| 北京青竹公司    | 1,000,000.00  |      |            |      |        |    | 1,000,000.00  |      |
| 杭州青竹公司    | 2,000,000.00  |      |            |      |        |    | 2,000,000.00  |      |
| 青竹小天才公司   | 1,000,000.00  |      |            |      |        |    | 1,000,000.00  |      |
| 青竹阁公司     | 5,000,000.00  |      |            |      |        |    | 5,000,000.00  |      |
| 衡水达金公司    | 10,000,000.00 |      |            |      |        |    | 10,000,000.00 |      |
| 山东青竹进出口公司 | 3,000,000.00  |      |            |      |        |    | 3,000,000.00  |      |
| 上海酷奇公司    |               |      | 510,000.00 |      |        |    | 510,000.00    |      |
| 小 计       | 23,000,000.00 |      | 510,000.00 |      |        |    | 23,510,000.00 |      |

(3) 对联营企业投资

|       |     |        |
|-------|-----|--------|
| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 |
|-------|-----|--------|

|                | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
|----------------|--------------|------|------|------|-------------|----------|
| 联营企业           |              |      |      |      |             |          |
| 河北泰博包装材料科技有限公司 | 1,168,181.21 |      |      |      | -31,461.70  |          |
| 合计             | 1,168,181.21 |      |      |      | -31,461.70  |          |

（续上表）

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|----------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|                | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 河北泰博包装材料科技有限公司 |        |             |        |    | 1,136,719.51 |      |
| 合 计            |        |             |        |    | 1,136,719.51 |      |

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 147,513,743.18 | 102,008,523.52 | 192,919,731.90 | 125,304,324.35 |
| 其他业务收入           | 96,718.51      |                | 98,758.22      |                |
| 合 计              | 147,610,461.69 | 102,008,523.52 | 193,018,490.12 | 125,304,324.35 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 147,517,327.12 | 102,008,523.52 | 192,922,048.08 | 125,304,324.35 |

（2）收入分解信息

与客户之间的合同产生的主营业务收入按商品或服务转让时间分解

| 项目        | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 147,513,743.18 | 192,919,731.90 |
| 小 计       | 147,513,743.18 | 192,919,731.90 |

（3）在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 16,825,324.01 元。

2. 研发费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 材料费   | 1,530,442.16 | 3,147,909.48 |
| 职工薪酬  | 3,129,339.70 | 4,116,046.72 |
| 折旧与摊销 | 1,148,218.94 | 929,938.04   |



|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 委外研发费用 | 610,000.00   | 747,038.29   |
| 其他     | 288,587.03   | 318,000.00   |
| 合 计    | 6,706,587.83 | 9,258,932.53 |

3. 投资收益

| 项 目               | 本期数        | 上年同期数       |
|-------------------|------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -31,461.70 | -194,220.92 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 904,218.54 | 683,608.15  |
| 合 计               | 872,756.84 | 489,387.23  |

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

| 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                                          |              |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,453,897.05 |
| 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 |              |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 955,465.13   |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |
| 债务重组损益                                                               |              |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |              |
| 受托经营取得的托管费收入                           |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -65,011.20   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |              |
| 小 计                                    | 2,344,350.98 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                | 360,751.15   |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |              |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                     | 1,983,599.83 |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.08          | 0.07      | 0.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.49          | 0.03      | 0.03   |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         |                     | 序号    | 本期数            |
|-----------------------------|---------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              |                     | A     | 3,610,811.68   |
| 非经常性损益                      |                     | B     | 1,983,599.83   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    |                     | C=A-B | 1,627,211.85   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            |                     | D     | 330,857,178.09 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                     | E     |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                     | F     |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                     | G     | 14,745,795.39  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                     | H     |                |
| 其他                          | 股份支付导致的所有者权益份额变动    | I     | 1,973,673.42   |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J     | 3              |

|                   |                                                 |                |
|-------------------|-------------------------------------------------|----------------|
| 报告期月份数            | K                                               | 6              |
| 加权平均净资产           | $L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K+I\times J/K$ | 333,649,420.64 |
| 加权平均净资产收益率        | $M=A/L$                                         | 1.08%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N=C/L$                                         | 0.49%          |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                | 本期数           |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                 | 3,610,811.68  |
| 非经常性损益                   | B                                 | 1,983,599.83  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$                           | 1,627,211.85  |
| 期初股份总数                   | D                                 | 54,614,057.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                 |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                 |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                 |               |
| 因回购等减少股份数                | H                                 |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                 |               |
| 报告期缩股数                   | J                                 |               |
| 报告期月份数                   | K                                 | 6             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$ | 54,614,057.00 |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                           | 0.07          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                           | 0.03          |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河北青竹画材科技股份有限公司  
二〇二四年八月二十八日



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           |
|------------------------------------------------------------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 1,453,897.05 |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                   | 955,465.13   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -65,011.20   |
| 非经常性损益合计                                                         | 2,344,350.98 |
| 减：所得税影响数                                                         | 360,751.15   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |              |
| 非经常性损益净额                                                         | 1,983,599.83 |

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