



广大纸业

NEEQ : 872681

天津广大纸业股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李龙、主管会计工作负责人王之峰及会计机构负责人（会计主管人员）漆绪红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“六、 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。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、广大纸业	指	天津广大纸业股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股东会	指	股份公司股东会
董事会	指	董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、总经理助理、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《天津广大纸业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津广大纸业股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Grand Paper Industry Co.,Ltd		
法定代表人	李龙	成立时间	1994 年 9 月 30 日
控股股东	控股股东为（天津农垦红光有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（天津市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-纸制品制造（C223）-其他纸制品制造（C2239）		
主要产品与服务项目	医疗记录纸、医用超声耦合剂、酒精免洗消毒凝胶、不干胶商品标签等产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广大纸业	证券代码	872681
挂牌时间	2018 年 2 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 层 021-38565619		
联系方式			
董事会秘书姓名	李小静	联系地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司 300401
电话	022-26952738	电子邮箱	Lixiaojingjingjing@163.com
传真	022-26954798		
公司办公地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）天津广大纸业股份有限公司厂区	邮政编码	300401
公司网址	http://www.gdecg.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	91120113239420955Q		
注册地址	天津市北辰区京福公路东（红光农场内）		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

公司采购部统一对生产物料进行采购，主要原材料为不同规格的热敏原纸，辅助材料为塑料芯、纸芯、油墨、树脂板材等，包装物为纸箱、纸盒、纸板、热塑膜等。计划采购部根据原材料库存数量、库存计划及市场部销售计划等数据资料，结合原材料市场供求关系变化的预测制订相应的采购计划。公司采购的原纸，主要为热敏原纸。为了保证产品质量，公司实行供应商准入制度，对供应商经营情况、产品质量、交付期限、价格和售后服务等进行全面评估，并通过测试样品原纸、评价各项技术指标等办法选择合适的供应商作为准入供应商。对于辅助材料和包装物，市场供应充足，计划采购部通过市场调研和分析，对供应商进行筛选，根据生产的需要，在保证质量的前提下向供应商进行采购。因不同客户对其所需医疗记录纸的具体产品种类、规格型号及其他指标要求略有不同，公司采用“以销定产”的生产模式，计划采购部根据销售部门接到的客户订单，通过查询相应产品的库存情况，制定生产任务单，发起任务生产。生产车间按照计划采购部递交的生产任务单上注明的产品规格型号、原纸规格、印刷颜色及其他生产要求组织生产。公司重视对生产设备的技术升级和对生产工艺的改进，产品质量得以保证并得到广大客户的认可。

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

报告期内，公司的盈利主要来源于自产医疗记录纸的销售以及利用自身渠道优势经销各类纸制品。在自产医疗记录纸销售方面，公司按照客户的需求进行制版、分切、印刷、包装，生产出客户定制产成品，提高产品的附加价值从而获取利润。在产品质量方面，公司采购进口原纸作为生产原料，并配备了多台技术水平处于行业领先地位的记录纸印刷机及配套设备，加之公司 20 多年不断提升的生产工艺，使得成品的纸张质量及印刷质量得到了有力的保障。在不断提高产品质量的同时，公司还对产业资源进行了整合对接，配置了高效的物流运输体系，进一步提高了公司对下游客户的议价能力。在各类纸制品经销方面，公司利用其完善的营销渠道整合资源，获取客户需求信息，购置客户需要的商品，在购置成本的基础上形成溢价销售给客户，此部分业务在帮助公司获取了销售利润的同时，维护并拓宽了公司的营销渠道，与公司的自产医疗记录纸销售业务形成了良性的循环。目前，公司产品已经覆盖全国 30 多个省市自治区，并远销国外多个国家和地区。在此基础上，公司突破传统的线下销售和盈利模式，积极利用电子商务平台，开拓新的业务渠道，扩大自身的品牌效应。品牌影响力的提升与公司固有的营销渠道优势对公司盈利能力产生了协同增效的效果，形成了公司在行业内成熟的盈利模式。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	2025 年 1 月 20 日天津广大纸业股份有限公司被天津市工业和信息化局、天津市财政局评为天津市专精特新中小企业。

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	32,168,815.56	35,342,744.33	-8.98%
毛利率%	38.88%	41.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,194,186.54	3,632,595.10	-39.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,314,636.45	3,600,773.92	-35.72%
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）	3.20%	5.55%	-
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）	3.38%	5.50%	-
基本每股收益	0.0488	0.0807	-39.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,991,362.25	94,581,036.35	0.43%
负债总计	30,099,424.29	26,258,284.93	14.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,891,937.96	68,322,751.42	-5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.52	-5.26%
资产负债率%（母公司）	31.69%	27.76%	-
资产负债率%（合并）	31.69%	27.76%	-
流动比率	2.94	3.45	-
利息保障倍数	35.02	26.77	-
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	-760,601.15	7,939,340.39	-109.58%
应收账款周转率	3.29	3.94	-
存货周转率	1.62	1.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	0.43%	0.63%	-
营业收入增长率%	-8.98%	1.43%	-
净利润增长率%	-39.60%	-8.91%	-

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	66,310,295.33	69.81%	63,868,115.55	67.53%	3.82%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	9,063,538.14	9.54%	8,954,042.80	9.47%	1.22%
预付款项	2,213,465.53	2.33%	2,287,740.90	2.42%	-3.25%
其他应收款	330,982.65	0.35%	535,277.03	0.57%	-38.17%
存货	8,975,597.97	9.45%	9,762,428.85	10.32%	-8.06%
其他流动资产	386,418.81	0.41%	90,411.30	0.10%	327.40%
投资性房地产	257,150.50	0.27%	263,201.10	0.28%	-2.30%
固定资产	2,531,042.87	2.66%	2,860,283.82	3.02%	-11.51%
使用权资产	1,457,586.20	1.53%	2,186,379.43	2.31%	-33.33%
长期待摊费用	2,084,482.41	2.19%	2,202,707.50	2.33%	-5.37%
递延所得税资产	1,380,801.84	1.45%	1,570,448.07	1.66%	-12.08%
短期借款	3,250,572.53	3.42%	0.00	0.00%	100.00%
应付票据	372,523.95	0.39%	2,764,738.64	2.92%	-86.53%
应付账款	2,529,531.19	2.66%	1,746,565.02	1.85%	44.83%
合同负债	2,630,025.31	2.77%	2,841,316.36	3.00%	-7.44%
应付职工薪酬	1,946,587.70	2.05%	4,964,011.97	5.25%	-60.79%
应交税费	561,167.28	0.59%	466,831.91	0.49%	20.21%
其他应付款	16,292,142.16	17.15%	9,917,630.27	10.49%	64.27%
一年内到期的非流动负债	1,810,574.46	1.91%	1,725,434.56	1.82%	4.93%
其他流动负债	341,903.16	0.36%	369,370.91	0.39%	-7.44%
租赁负债	0.00	0.00%	915,790.43	0.97%	-100.00%
递延所得税负债	364,396.55	0.38%	546,594.86	0.58%	-33.33%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末增加3.82%，主要为2025年新增贷款和2025年上半年经营积累所致；
2. 2025年上半年为补充流动性新增了一年期银行贷款，致使短期借款较上年末增加；
3. 2025年上半年经与供应商谈判，减少使用银行承兑汇票与供应商结算货款，导致应付票据余额较上年末大幅减少；
4. 2025年上半年支付了职工2024年度绩效工资，导致应付职工薪酬余额较上年末大幅减少；

5. 2025年上半年计提了2024年度利润分红，导致其他应付款较上年末大幅增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,168,815.56	—	35,342,744.33	—	-8.98%
营业成本	19,662,434.13	61.12%	20,830,031.32	58.94%	-5.61%
毛利率	38.88%	—	41.06%	—	—
税金及附加	461,357.50	1.43%	423,639.83	1.20%	8.90%
销售费用	4,395,263.00	13.66%	4,450,886.87	12.59%	-1.25%
管理费用	3,371,240.72	10.48%	3,942,773.78	11.16%	-14.15%
研发费用	1,126,412.23	3.50%	1,232,668.57	3.49%	-8.62%
财务费用	-49,889.66	-0.16%	66,030.36	0.19%	-175.56%
其他收益	3,091.99	0.01%	16,970.27	0.05%	-81.78%
信用减值损失	-71,243.44	-0.22%	-4,135.23	-0.01%	1,622.84%
营业外收入	17,553.75	0.05%	25,521.06	0.07%	-31.22%
营业外支出	137,541.23	0.43%	47.32	0.00%	290,561.94%
所得税费用	819,672.17	2.55%	802,427.28	2.27%	2.15%
净利润	2,194,186.54	6.82%	3,632,595.10	10.28%	-39.60%
经营活动产生的现金流量净额	-760,601.15	—	7,939,340.39	—	-109.58%
投资活动产生的现金流量净额	-16,035.00	—	-8,000.00	—	-100.44%
筹资活动产生的现金流量净额	5,479,229.41	—	-12,511,061.61	—	143.80%

项目重大变动原因

- 2025年上半年营业收入较上年同期减少的主要原因为，受国内医疗信息化改革、人口出生率下降，以及国内宏观经济环境的影响，终端的医院和体检中心用纸量减少，导致公司订单减少；
- 受订单减少的影响公司2025年上半年净利润较上年同期下降；
- 2025年上半年经营活动产生的现金流量净额大幅减少，主要原因为2025年上半年供应商货款集中付款所致；
- 2025年上半年投资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要原因为2025年上半年办公设备采购量较上年同期增加；
- 2025年上半年筹资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要原因为2025年上半年新增银行贷款融资所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争的风险	医疗记录纸市场相对较分散，各区域市场均有满足本地市场的小微型生产企业。虽然公司作为国内发展较早、经销网络广泛、产品齐全、生产经验丰富的医疗记录纸供应商，且具有为客户提供个性化产品解决方案的能力，但是，若本公司不能保持良好的产品质量并积极有效的维护客户关系，将会受到国内地方性医疗记录纸小微型供应企业的竞争，公司产品在部分地区的市场将受到挑战，存在导致公司产品销售收入下降的风险。 应对措施：公司将继续通过技术改进、精细化运营等方式降低运营成本，提高市场竞争力。
人才流失的风险	公司在长期的生产实践中培养了一批掌握生产工艺和核心技术的人才，他们在生产制造、工艺改进、设备改造方面发挥了重要作用，是公司产品质量合格稳定的重要保障。在未来发展过程中如果发生人才流失，将对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施：公司将进一步加大对核心人才的激励机制和培训机制，完善公司的晋升机制；同时，公司注重企业文化的建设和创造良好的工作环境，加强对员工的人文关怀，重视员工团建，使员工对公司具有归属感。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险，公司管理层的规范治理意识需要在实际运作中不断增强。 应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会会议决议的切实执行，不断完善法人治理结构。
原材料价格波动风险	公司属于医疗记录纸的纸制品生产加工企业。报告期内，

	原材料在公司生产成本中所占比例一般较大。近年来，纸类等原材料价格均有不同程度的波动。如未来因国家环保整治、淘汰过剩产能以及需求增长等因素，将会促使造纸行业供应减少，致使公司的原材料价格上涨。虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。 应对措施：公司密切关注市场动态，灵活调整采购策略，加强成本控制，寻求多元化原材料来源，以应对未来可能出现的原材料价格波动风险，确保公司的生产经营和盈利水平不受影响。
产品替代风险	纸制品行业是国民经济中的一大重要产业，目前公司的主要产品是医疗记录纸，属于中高档产品，具有一定技术优势。但世界各国对纸制品加工设备、生产技术、生产工艺、原辅材料及产品开发等都有较大的投入，产品更新换代较快。未来随着终端医疗检测仪器技术及工艺水平的提高，互联网技术在医疗领域的推广，医疗记录纸存在被其他新产品替代的风险。 应对措施：公司通过加强技术研发与创新、关注市场动态、加强品牌建设、培养高素质人才等措施，以应对市场变化，保持竞争优势，实现可持续发展。
火灾风险	公司在生产过程中，使用的原材料、包装物以及生产出来的医疗记录纸产成品均为易燃物。从原材料进入生产车间到产成品进入消费市场过程中，公司需要保存大量的易燃物。因此，一旦发生火灾，将会给公司造成巨大损失。 应对措施：通过加强防火设施建设、完善管理制度、加强易燃物存储和管理以及与消防部门的沟通协作，共同构建一个安全、稳定的生产环境。
产业政策的风险	根据目前国家发改委造纸产业发展方面的政策，国家提倡研究开发低定量、功能化纸及纸板新产品，重点开发低定量纸及纸板、含机械浆的印刷书写纸、液体包装纸板、食品包装专用纸、低克重高强度的瓦楞原纸及纸板等产品，积极研发信息用纸、国防及通讯特种用纸、农业及医疗特种用纸等，增加造纸品种。现阶段，国家产业政策有利于我国医疗记录纸行业的发展，但是如果国家产业政策出现调整，公司的生产经营可能受到一定影响。 应对措施：通过加大研发投入、开发新产品、关注政策动态、加强合作伙伴关系以及加强内部管理等措施，确保生产经营的稳定性和可持续发展。
实际控制人控制不当风险	公司控股股东天津农垦红光有限公司持有公司股份 3825 万股，占公司总股本的 85%，并通过天津市森朗农业发展有限公司间接持有公司股份 675 万股，占公司总股本的 15%，处于绝对控股地位；天津食品集团有限公司持有天津农垦红光有限公司 100% 股权；天津市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“天津市国资委”）间接持有天津食品集团有限公司

	96.13%的股权，为公司的实际控制人。公司实际控制人、间接控制人、控股股东均能够对股份公司的经营决策、财务政策以及人事任免等重大事项施予重大影响。尽管本公司已建立起规范有效的公司治理结构，且公司自设立以来主营业务及核心团队稳定，但若实际控制人利用其特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，可能对公司造成不利影响。 应对措施：加强公司治理结构的规范和有效性，健全公司内部控制机制，对经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行严格的监督和审查，确保各项决策都是合法合规的。同时加强与各股东的沟通和协调，建立良好的合作关系，共同推动公司的发展
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

本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	3,000,000.00	199,104.40
销售产品、商品, 提供劳务	17,000,000.00	1,803,035.77
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,000,000.00	887,478.52
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

2024 年 12 月 23 日召开的第三届董事会第十三次会议和 2025 年 1 月 9 日召开的 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》，具体详见《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-025）。 2025 年 6 月 24 日召开的第三届董事会第十六次会议和 2025 年 7 月 11 日召开的 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于与红光公司签订〈房屋（场地）租赁合同〉的议案》，具体详见《天津广大纸业股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2025-016）。 上述关联交易符合公司的实际经营和发展需要，对公司生产经营具有积极影响，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司的业务独立性产生影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 3 月 1 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

以上承诺均正在履行中，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	保证金	747,744.75	0.79%	保障银行承兑到期兑付
总计	-	-	747,744.75	0.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响

正常的票据结算和质押担保贷款，对公司正常经营无不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,750,000	15%	0	6,750,000	15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,250,000	85%	0	38,250,000	85%
	其中：控股股东、实际控制人	38,250,000	85%	0	38,250,000	85%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000	—	0	45,000,000	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

限 公 司									
合 计	45,000,000	-	45,000,000	100%	38,250,000	6,750,000	0	0	

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

天津市森朗农业发展有限公司为公司控股股东天津农垦红光有限公司的全资子公司。

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				
李龙	董事长	男	1975 年 6 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
孙朗	董事	男	1985 年 2 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
叶菲	董事、党支部书记	男	1989 年 3 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
陈鹏	董事	男	1991 年 11 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
贺莹	董事	女	1988 年 3 月	2024 年 11 月 18 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
岳建生	总经理、董事	男	1969 年 7 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
翟国红	总经理助理、董事	女	1982 年 3 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
许喆	监事会主席	男	1983 年 11 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
马灏	监事	男	1988 年 9 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
魏丽萍	职工监事	女	1983 年 7 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
王之峰	副总经理、财务负责人	男	1982 年 1 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
李小静	副总经理、董事会秘书	女	1980 年 6 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%
程国栋	总经理助理	男	1968 年 11 月	2023 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李龙任天津农垦红光有限公司副总经理、董办主任，任天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的法定代表人、董事长；孙朗任天津农垦红光有限公司管理总监，天津农垦红光有限公司的控股公司天津恒泰包装印刷有限公司的董事长，天津农垦红光有限公司全资子公司天津市津工机动车驾驶员培训有限公司和天津市津工驾驶员考试场地管理服务有限公司的董事长、天津红狮城投资发展有限公司董事和经理；许喆任天津农垦红光有限公司人力资源部副部长和天津市红旗

农场有限公司董事；叶菲任天津广大纸业股份有限公司的支部书记，任天津农垦红光有限公司的控股公司华北城（天津）贸易有限公司董事；马灏任天津农垦红光有限公司全资子公司天津市津工机动车驾驶员培训有限公司党务工作部部长；贺莹任天津农垦红光有限公司党委办公室副主任（主持工作）和天津农垦红光有限公司的全资子公司天津市森朗农业发展有限公司的董事；其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	25	27
销售人员	26	27
财务人员	5	5
生产人员	62	63
员工总计	118	122

（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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	66,310,295.33	63,868,115.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	9,063,538.14	8,954,042.80
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,213,465.53	2,287,740.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	330,982.65	535,277.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,975,597.97	9,762,428.85
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	386,418.81	90,411.30
流动资产合计		87,280,298.43	85,498,016.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（七）	257,150.50	263,201.10
固定资产	五（八）	2,531,042.87	2,860,283.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	1,457,586.20	2,186,379.43
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,084,482.41	2,202,707.50
递延所得税资产	五（十一）	1,380,801.84	1,570,448.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,711,063.82	9,083,019.92
资产总计		94,991,362.25	94,581,036.35
流动负债：			
短期借款	五（十三）	3,250,572.53	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	372,523.95	2,764,738.64
应付账款	五（十五）	2,529,531.19	1,746,565.02
预收款项			
合同负债	五（十六）	2,630,025.31	2,841,316.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,946,587.70	4,964,011.97
应交税费	五（十八）	561,167.28	466,831.91
其他应付款	五（十九）	16,292,142.16	9,917,630.27
其中：应付利息			
应付股利	五（十	5,625,000.00	

	九)		
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十)	1,810,574.46	1,725,434.56
其他流动负债	五(二十一)	341,903.16	369,370.91
流动负债合计		29,735,027.74	24,795,899.64
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十二)		915,790.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(十一)	364,396.55	546,594.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		364,396.55	1,462,385.29
负债合计		30,099,424.29	26,258,284.93
所有者权益:			
股本	五(二十三)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	5,088,974.61	5,088,974.61
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	11,425,957.40	11,425,957.40
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	3,377,005.95	6,807,819.41
归属于母公司所有者权益合计		64,891,937.96	68,322,751.42

少数股东权益			
所有者权益合计		64,891,937.96	68,322,751.42
负债和所有者权益总计		94,991,362.25	94,581,036.35

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之皞

会计机构负责人：漆绪红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		32,168,815.56	35,342,744.33
其中：营业收入	五（二十七）	32,168,815.56	35,342,744.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,966,817.92	30,946,030.73
其中：营业成本	五（二十七）	19,662,434.13	20,830,031.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	461,357.50	423,639.83
销售费用	五（二十九）	4,395,263.00	4,450,886.87
管理费用	五（三十）	3,371,240.72	3,942,773.78
研发费用	五（三十一）	1,126,412.23	1,232,668.57
财务费用	五（三十二）	-49,889.66	66,030.36
其中：利息费用	五（三十二）	88,584.59	172,102.57
利息收入	五（三十二）	190,823.90	108,390.11
加：其他收益	五（三十三）	3,091.99	16,970.27
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-71,243.44	-4,135.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,133,846.19	4,409,548.64
加：营业外收入	五（三十五）	17,553.75	25,521.06
减：营业外支出	五（三十六）	137,541.23	47.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,013,858.71	4,435,022.38
减：所得税费用	五（三十七）	819,672.17	802,427.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,194,186.54	3,632,595.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,194,186.54	3,632,595.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		2,194,186.54	3,632,595.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,194,186.54	3,632,595.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0488	0.0807
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0488	0.0807

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之峰

会计机构负责人：漆绪红

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		37,389,570.81	40,122,642.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）1（1）	428,516.56	5,670,106.83
经营活动现金流入小计		37,818,087.37	45,792,749.76
购买商品、接受劳务支付的现金		18,640,049.62	21,092,660.28
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		12,890,015.12	10,113,914.45
支付的各项税费		5,208,700.01	4,999,939.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）1 （2）	1,839,923.77	1,646,895.52
经营活动现金流出小计		38,578,688.52	37,853,409.37
经营活动产生的现金流量净额		-760,601.15	7,939,340.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,035.00	8,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,035.00	8,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,035.00	-8,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,243,956.59	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）2 （1）	2,760,413.48	4,710,555.03
筹资活动现金流入小计		6,004,370.07	4,710,555.03
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,140.66	86,166.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）2 （2）	500,000.00	9,135,450.00
筹资活动现金流出小计		525,140.66	17,221,616.64
筹资活动产生的现金流量净额		5,479,229.41	-12,511,061.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,702,593.26	-4,579,721.22
加：期初现金及现金等价物余额		60,859,957.32	56,827,273.23

六、期末现金及现金等价物余额		65,562,550.58	52,247,552.01
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：李龙

主管会计工作负责人：王之皞

会计机构负责人：漆绪红

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

公司《关于2024年度利润分派方案的议案》已获2025年5月14日召开的股东会审议通过，2025年7月4日公司公告了《2024年年度权益分派实施公告》（详见公告编号：2025-017）。以公司现有总股本45,000,000股为基数，向全体股东每 10 股派 1.25 元人民币现金，共计派发现金红利 5,625,000.00元，本次权益分派权益登记日为：2025年7月11日，除权除息日为：2025年7月14日。

45

(二) 财务报表项目附注

天津广大纸业股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

天津广大纸业股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）前身为“天津市申信医疗器材有

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

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

2021年8月，天津王朝包装印刷制品有限公司将持有本公司15%的股权全部转让给天津市森朗农业发展有限公司，本公司已于2021年11月完成股权变更手续。

法定代表人：李龙

地址：天津市北辰区京福公路东红光农场内

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事医疗记录纸生产、加工和销售；医疗卫生用品生产和销售。

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2025年8月22日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 2.5%以上，且金额超过 20 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 2.5%以上，且金额超过 3.5 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 2.5%以上，且金额超过 3.5 万元

(六)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九)金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号

——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方单位往来	本组合为关联方单位往来

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方款项	本组合主要为本公司关联方
组合 3：押金保证金、备用金	本组合主要为本单位员工为部门采购经费的定额备用金；保证金及押金；

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他应收款进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他应收款单项认定，全额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货

跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十二)合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方单位往来	本组合为关联方单位往来

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三)投资性房地产

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

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

(十四)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各

类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-20	0-5.00	4.75-20.00
运输设备	年限平均法	3-10	0-5.00	9.50-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-5.00	9.50-33.33

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）长期资产减值

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

失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1、销售商品

本公司生产和外购各类纸制品、医用耗材等产品并销售予各地经销商及终端客户。本公司将产品按照销售合同的规定交付给指定的承运人或运至约定交货地点，双方完成货物交接后确认收入。本公司给予客户的信用期限根据客户的信用风险特性确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成本。

采取直接收款方式销售货物，若本公司在向顾客转让商品之前控制商品，则本公司为主要责任人，公司按照已收或应收顾客对价总额确认收入，在货物销售且收到货款或取得销售款凭据的当天确

认收入的实现。若本公司在向顾客转让商品之前不控制商品，则本公司为代理人，在提供代理服务后，按合同约定的销售额比例确认代理服务收入。

2、贸易收入

公司收到货款，仓库出库与客户完成货物交接手续确认收入。

(二十) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

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

会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更

2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%、9%、6%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应缴流转税额计算	25%

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	18,877,845.68	20,372,018.01

其他货币资金	47,432,449.65	43,496,097.54
存放财务公司存款		
合计	66,310,295.33	63,868,115.55
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在受限资金 747,744.75 元，受限原因为资产池保证金，详见附注五、十二 所有权或使用权受限资产披露。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,337,862.93	9,208,409.94
1 至 2 年	157,036.88	164,550.76
2 至 3 年	72,018.39	25,052.48
3 年以上	318,440.56	293,854.26
小计	9,885,358.76	9,691,867.44
减：坏账准备	821,820.62	737,824.64
合计	9,063,538.14	8,954,042.80

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,138.45	2.04	202,138.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,683,220.31	97.96	619,682.17	6.40	9,063,538.14
其中：组合 1：账龄分析法	8,375,828.29	84.73	619,682.17	7.40	7,756,146.12
组合 2：关联方应收款项	1,307,392.02	13.23			1,307,392.02
合计	9,885,358.76	100.00	821,820.62	8.31	9,063,538.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,138.45	2.09	202,138.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,489,728.99	97.91	535,686.19	5.64	8,954,042.80
其中：组合 1：账龄分析法	7,614,027.24	78.56	535,686.19	7.04	7,078,341.05

组合 2：关联方应收款项	1,875,701.75	19.35			1,875,701.75
合计	9,691,867.44	100.00	737,824.64	7.61	8,954,042.80

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,048,211.85	402,410.59	5.00	7,349,914.13	367,495.71	5.00
1 至 2 年	156,501.88	62,600.75	40.00	147,344.82	58,937.93	40.00
2 至 3 年	54,812.45	38,368.72	70.00	25,052.48	17,536.74	70.00
3 年以上	116,302.11	116,302.11	100.00	91,715.81	91,715.81	100.00
合计	8,375,828.29	619,682.17	--	7,614,027.24	535,686.19	--

②组合 2：关联方应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,289,651.08			1,858,495.81		
1 至 2 年	535.00			17,205.94		
2 至 3 年	17,205.94					
3 年以上						
合计	1,307,392.02			1,875,701.75		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,138.45					202,138.45
按组合计提坏账准备的应收账款	535,686.19	508,520.61	424,524.63			619,682.17
合计	737,824.64	508,520.61	424,524.63			821,820.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海樱琦干燥剂有限公司	973,928.45	9.85	48,696.42
深圳市理邦精密仪器股份有限公司	811,531.90	8.21	40,576.60
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	625,706.79	6.33	31,285.34
天津二商迎宾肉类食品有限公司	467,573.37	4.73	
天津海河乳品有限公司	371,869.50	3.76	
合计	3,250,610.01	32.88	120,558.36

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,197,534.52	99.28	2,286,781.11	99.96
1 至 2 年	15,931.01	0.72	959.79	0.04
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,213,465.53	100.00	2,287,740.90	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

期末无账龄超过 1 年的大额预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
广东冠豪高新技术股份有限公司	1,505,461.55	68.01
江西鼎盛记录纸有限公司	290,646.88	13.13
义乌市荣御手套有限公司	41,957.52	1.90
上海英科心电图医疗产品有限公司	33,982.32	1.54
保定市乐海工贸有限公司	33,131.39	1.50
合计	1,905,179.66	86.08

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	330,982.65	535,277.03
合计	330,982.65	535,277.03

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	296,389.74	500,440.66
1 至 2 年		12,996.00
2 至 3 年		1,240.00
3 年以上	55,862.40	54,622.40
小计	352,252.14	569,299.06
减：坏账准备	21,269.49	34,022.03
合计	330,982.65	535,277.03

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	14,280.00	14,280.00
单位往来	265,732.14	520,783.06
备用金	72,240.00	34,236.00
小计	352,252.14	569,299.06
减：坏账准备	21,269.49	34,022.03
合计	330,982.65	535,277.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	24,022.03		10,000.00	34,022.03
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	12,752.54			12,752.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	11,269.49		10,000.00	21,269.49

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单位往来	34,022.03		12,752.54			21,269.49
合计	34,022.03		12,752.54			21,269.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津腾鹤供应链有限公司	单位往来	215,858.75	1 年以内	61.28	10,792.94
天津农垦红光有限公司	单位往来	40,342.40	3 年以上	11.45	
张智超	备用金	30,000.00	1 年以内	8.52	
尹志勇	备用金	20,000.00	1 年以内	5.68	
浙江省成套工程有限公司	押金保证金	10,000.00	3 年以上	2.84	10,000.00
合计		316,201.15		89.77	20,792.94

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,354,093.94		5,354,093.94	6,328,381.06		6,328,381.06
库存商品	5,788,866.03	2,745,377.87	3,043,488.16	5,359,552.69	2,745,377.87	2,614,174.82
低值易耗品	36,363.21		36,363.21	38,478.55		38,478.55
包装物	541,652.66		541,652.66	675,257.04		675,257.04
发出商品				106,137.38		106,137.38
合计	11,720,975.84	2,745,377.87	8,975,597.97	12,507,806.72	2,745,377.87	9,762,428.85

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,745,377.87					2,745,377.87
合计	2,745,377.87					2,745,377.87

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	386,418.81	90,411.30
合计	386,418.81	90,411.30

(七)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	544,554.00	544,554.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	544,554.00	544,554.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	281,352.90	281,352.90
2.本期增加金额	6,050.60	6,050.60
(1) 计提或摊销	6,050.60	6,050.60
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	287,403.50	287,403.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	257,150.50	257,150.50
2.期初账面价值	263,201.10	263,201.10

(八)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,531,042.87	2,860,283.82
固定资产清理		

合计	2,531,042.87	2,860,283.82
----	--------------	--------------

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,849,841.64	665,062.17	1,154,672.44	21,669,576.25
2.本期增加金额			15,355.08	15,355.08
(1) 购置			15,355.08	15,355.08
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	19,849,841.64	665,062.17	1,170,027.52	21,684,931.33
二、累计折旧				
1.期初余额	17,341,576.22	367,973.96	976,399.52	18,685,949.70
2.本期增加金额	274,411.61	49,009.80	21,174.62	344,596.03
(1) 计提	274,411.61	49,009.80	21,174.62	344,596.03
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	17,615,987.83	416,983.76	997,574.14	19,030,545.73
三、减值准备				
1.期初余额	123,342.73			123,342.73
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	123,342.73			123,342.73
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,110,511.08	248,078.41	172,453.38	2,531,042.87
2.期初账面价值	2,384,922.69	297,088.21	178,272.92	2,860,283.82

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,016,725.32	8,016,725.32
2. 本期增加金额		

(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,016,725.32	8,016,725.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,830,345.89	5,830,345.89
2. 本期增加金额	728,793.23	728,793.23
(1) 计提	728,793.23	728,793.23
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,559,139.12	6,559,139.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,457,586.20	1,457,586.20
2. 期初账面价值	2,186,379.43	2,186,379.43

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
订货宝	17,079.17		4,099.02		12,980.15
消防水池防水及新建彩钢房工程	148,120.08		10,579.98		137,540.10
车间地坪翻新费用	53,422.42		3,446.58		49,975.84
车间改造工程	696,921.52		43,557.54		653,363.98
车间取暖设施改造	146,664.23		9,166.46		137,497.77
金蝶云星空软件费及实施费用	431,029.45		25,304.65		405,724.80
办公楼改造	311,956.90		18,172.26		293,784.64
电力电缆工程	170,932.21	20,719.06	10,014.22		181,637.05
基础设施提升与作业环境改造项目	89,411.17		3,253.34		86,157.83
排水设施改造项目	76,932.72		5,171.92		71,760.80
谷歌全球搜服务费（云搜）	60,237.63		6,178.18		54,059.45

合计	2,202,707.50	20,719.06	138,944.15		2,084,482.41
----	--------------	-----------	------------	--	--------------

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	210,978.07	843,912.25	192,961.67	771,846.67
资产减值准备	717,180.15	2,868,720.60	717,180.15	2,868,720.60
租赁负债	452,643.62	1,810,574.47	660,306.25	2,641,224.99
小计	1,380,801.84	5,523,207.32	1,570,448.07	6,281,792.26
递延所得税负债：				
使用权资产	364,396.55	1,457,586.20	546,594.86	2,186,379.43
小计	364,396.55	1,457,586.20	546,594.86	2,186,379.43

(十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	747,744.75	747,744.75	冻结	资金池保证金	3,008,158.23	3,008,158.23	冻结	资金池保证 金
合计	747,744.75	747,744.75			3,008,158.23	3,008,158.23		

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,250,572.53	
合计	3,250,572.53	

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	372,523.95	2,764,738.64
商业承兑汇票		
合计	372,523.95	2,764,738.64

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,470,005.06	1,727,855.91
1 年以上	59,526.13	18,709.11
合计	2,529,531.19	1,746,565.02

(十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	2,630,025.31	2,841,316.36
合计	2,630,025.31	2,841,316.36

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,964,011.97	8,870,660.35	11,888,084.62	1,946,587.70
离职后福利-设定提存计划		1,004,936.21	1,004,936.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,964,011.97	9,875,596.56	12,893,020.83	1,946,587.70

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,912,683.22	7,428,432.29	10,447,435.82	1,893,679.69
职工福利费		166,524.80	166,524.80	
社会保险费		539,049.60	539,049.60	
其中：医疗保险费		469,205.60	469,205.60	
工伤保险费		46,381.81	46,381.81	
生育保险费		23,461.65	23,461.65	
其他				
住房公积金		554,055.00	554,055.00	
工会经费和职工教育经费	51,328.75	182,599.20	181,019.94	52,908.01
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	4,964,011.97	8,870,660.35	11,888,084.62	1,946,587.70

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		981,474.56	981,474.56	
失业保险费		23,461.65	23,461.65	
企业年金缴费				
合计		1,004,936.21	1,004,936.21	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	308,462.82	373,991.66
房产税	3,360.00	3,360.00
个人所得税	4,053.81	1,048.10
城市维护建设税	158,848.12	66,712.92
教育费附加	78,205.15	12,394.57
其他税费	8,237.38	9,324.66
合计	561,167.28	466,831.91

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,625,000.00	
其他应付款	10,667,142.16	9,917,630.27
合计	16,292,142.16	9,917,630.27

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	5,625,000.00	
合计	5,625,000.00	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	9,795,473.44	8,838,210.86
外部押金及保证金	14,600.00	14,600.00
单位往来	102,559.00	383,385.89
其他	754,509.72	681,433.52
合计	10,667,142.16	9,917,630.27

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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

(二十)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,810,574.46	1,725,434.56
合计	1,810,574.46	1,725,434.56

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	341,903.16	369,370.91
合计	341,903.16	369,370.91

(二十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,863,704.84	2,751,183.36
减：未确认融资费用	53,130.38	109,958.37
减：一年内到期的租赁负债	1,810,574.46	1,725,434.56
合计	0.00	915,790.43

(二十三)股本

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

(二十四)资本公积

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

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,808,652.48			3,808,652.48
任意盈余公积	7,617,304.92			7,617,304.92
合计	11,425,957.40			11,425,957.40

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,807,819.41	5,291,831.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,807,819.41	5,291,831.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,194,186.54	8,079,983.21
减：提取法定盈余公积		807,998.32
提取任意盈余公积		1,615,996.64
应付普通股股利	5,625,000.00	4,140,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,377,005.95	6,807,819.41

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,166,160.69	19,656,383.53	35,335,310.83	20,824,844.26
其他业务	2,654.87	6,050.60	7,433.50	5,187.06
合计	32,168,815.56	19,662,434.13	35,342,744.33	20,830,031.32

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	公司本部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
主营业务				
自制类产品	28,340,605.83	16,674,144.02	31,300,408.33	17,695,145.22
其中：心电图纸	17,083,353.69	9,721,955.31	17,446,844.95	9,764,303.62
胎儿监护纸	4,092,245.83	1,613,443.97	5,212,489.98	1,948,703.98
生化分析仪纸	1,706,689.53	1,012,824.53	3,620,690.53	2,514,158.74
其他纸制品	35,653.35	35,602.63	668,834.79	678,984.99
耦合剂	2,339,661.07	1,621,305.17	2,029,028.28	1,305,098.02
消毒凝胶	4,260.81	716.04	1,813.28	384.69
产品标签纸	1,453,458.49	1,108,871.86	2,320,706.52	1,483,511.18
干燥剂包材	1,625,283.06	1,559,424.51		
贸易类产品	3,825,554.86	2,982,239.51	4,034,902.50	3,129,699.04

主营业务合计	32,166,160.69	19,656,383.53	35,335,310.83	20,824,844.26
其他业务				
房屋租赁		6,050.60		5,187.06
其他收入	2,654.87		7,433.50	
其他业务合计	2,654.87	6,050.60	7,433.50	5,187.06
合计	32,168,815.56	19,662,434.13	35,342,744.33	20,830,031.32

注：本公司无分部。

3. 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、（十九）。本公司根据合同条款及相关法律法规规定确认履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。

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

贸易类收入在本公司收到货款，仓库出库与客户完成货物交接手续时确认收入。

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,287.13	2,287.13
土地使用税	128.50	128.50
城市维护建设税	258,405.47	217,062.08
教育费附加	184,575.06	155,044.33
车船使用税	279.72	
印花税	15,681.62	49,117.79
合计	461,357.50	423,639.83

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,538,209.55	4,040,843.21
车辆费用	12,619.55	21,001.19
展览费		29,949.92
促销费	552,591.39	119,396.66
差旅费	178,502.02	132,398.02
通讯费	25,324.37	38,133.71
折旧费	33,503.40	34,316.52
业务招待费	14,232.60	5,603.00

办公费	13,333.09	11,997.06
其他	26,947.03	17,247.58
合计	4,395,263.00	4,450,886.87

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,063,961.05	2,361,158.32
使用权资产摊销	486,101.70	486,101.71
中介服务费	276,519.19	341,103.82
其他	171,057.48	404,912.93
租赁费-班车	170,800.00	174,300.00
折旧摊销费	137,556.94	70,574.77
业务招待费	522.00	12,666.90
办公费	24,519.07	58,651.94
差旅费	40,203.29	33,303.39
合计	3,371,240.72	3,942,773.78

(三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,123,241.11	1,229,497.45
折旧费	3,171.12	3,171.12
合计	1,126,412.23	1,232,668.57

(三十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	88,584.59	172,102.57
减：利息收入	190,823.90	108,390.11
汇兑损失	31,844.90	14,672.29
减：汇兑收益	26,298.22	55,083.83
手续费支出	46,802.97	42,729.44
合计	-49,889.66	66,030.36

(三十三)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助		14,112.00	与收益相关
个税手续费返还	3,091.99	2,858.27	与收益相关

合计	3,091.99	16,970.27	
----	----------	-----------	--

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	83,995.98	91,327.44
其他应收款信用减值损失	-12,752.54	-87,192.21
合计	71,243.44	4,135.23

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	13,515.94	6,637.17	13,515.94
赔款收入	2,575.80	1,000.00	2,575.80
其他	1,462.01	5,886.59	1,462.01
理赔		11,997.30	
合计	17,553.75	25,521.06	17,553.75

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	131,113.18	47.32	131,113.18
其他	6,428.05		6,428.05
合计	137,541.23	47.32	137,541.23

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	812,224.25	797,797.29
递延所得税费用	7,447.92	4,629.99
合计	819,672.17	802,427.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	3,013,858.71

按法定/适用税率计算的所得税费用	753,464.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	313,556.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,253.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除	-281,603.06
所得税费用	819,672.17

(三十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	190,823.90	108,390.11
政府补助	3,091.99	16,970.27
往来款及其他	234,600.67	5,532,749.15
理赔款		11,997.30
合计	428,516.56	5,670,106.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,701,957.14	1,443,395.56
往来款及其他	137,966.63	203,499.96
合计	1,839,923.77	1,646,895.52

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,760,413.48	4,710,555.03
合计	2,760,413.48	4,710,555.03

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	500,000.00	9,135,450.00

合计	500,000.00	9,135,450.00
----	------------	--------------

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,194,186.54	3,632,595.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	71,243.44	4,135.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	350,646.63	493,380.46
使用权资产折旧	728,793.23	728,793.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	138,944.15	203,623.73
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）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	88,584.59	172,102.57
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	189,646.23	186,828.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-182,198.31	-182,198.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	786,830.88	-1,473,152.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-218,895.60	-905,611.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,908,382.93	5,078,844.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-760,601.15	7,939,340.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	65,562,550.58	52,247,552.01
减：现金的期初余额	60,859,957.32	56,827,273.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,702,593.26	-4,579,721.22

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,562,550.58	52,247,552.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,877,845.68	20,702,317.81
可随时用于支付的其他货币资金	46,684,704.90	31,545,234.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	65,562,550.58	52,247,552.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,141,589.00	7.1586	8,172,179.02
应收账款			
其中：美元	105,820.63	7.1586	757,527.56
欧元	10.00	8.4024	84.02

(四十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	170,800.00

与租赁相关的总现金流出	170,800.00
-------------	------------

六、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	3,091.99	2,858.27
安置残疾人奖励经费		14,112.00
合计	3,091.99	16,970.27

七、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

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

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比
-------	-----	------	----------	-----------------	--------------

					例 (%)
天津农垦红光有限公司	天津	种植业及农产品加工	19881.00	85.00	85.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
天津日报印务股份有限公司	控股母公司施加重大影响的其他企业
天津恒泰包装印刷有限公司	同受一方控制
壳牌华北石油集团有限公司	同受一方控制
天津海河乳业有限公司	同受一方控制
天津市红旗农场有限公司	同受一方控制
天津市森朗农业发展有限公司	同受一方控制
天津二商迎宾肉类食品有限公司	同受一方控制
天津食品集团商贸有限公司	同受一方控制
天津市乳品食品监测中心有限公司	同受一方控制
天津农垦津港有限公司	同受一方控制
新疆津垦食品有限公司	同受一方控制
天津食品集团通达资产经营管理有限公司	同受一方控制
天津红狮城投资发展有限公司	同受一方控制
天津嘉立荷牧业集团有限公司	同受一方控制
天津食品集团有限公司	同受一方控制
天津市利民调料有限公司	同受一方控制
天津利达粮油有限公司西青分公司	同受一方控制
天津利达粮油储运有限公司	同受一方控制
天津市桂顺斋食品有限公司	同受一方控制
天津海河乳品有限公司	同受一方控制
天津市津工机动车驾驶员培训有限公司	同受一方控制
天津市津粮军粮供应有限公司	同受一方控制
天津天宫葡萄酿酒有限公司	同受一方控制
天津市二冷食品冷冻有限责任公司	同受一方控制
天纺标壹诺(天津)检测技术有限公司	同受一方控制
天津津河乳业有限公司	同受一方控制
天津利达物流服务有限公司	同受一方控制
天津利达华鹰粮油储运有限公司	同受一方控制
天津利达食品科技有限公司	同受一方控制
天津山海关豆制品有限公司	同受一方控制
天津红桥区壳牌石油销售有限公司	同受一方控制
天津二商迎宾肉类食品销售有限公司	同受一方控制
天津食品研究院有限公司	同受一方控制

李龙	关键管理人员-董事长、董事
岳建生	关键管理人员-董事、总经理
翟国红	关键管理人员-董事、总经理助理
孙朗	关键管理人员-董事
叶菲	关键管理人员-董事
贺莹	关键管理人员-董事
陈鹏	关键管理人员-董事
许喆	关键管理人员-监事会主席
马灏	关键管理人员-监事
魏丽萍	关键管理人员-职工监事
程国栋	关键管理人员-总经理助理
李小静	关键管理人员-董事会秘书、副总经理
王之峰	关键管理人员-副总经理、财务总监

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津日报印务股份有限公司	采购商品	199,104.40	222,163.01

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
壳牌华北石油集团有限公司	销售商品	37,888.50	28,585.31
天津农垦红光有限公司	销售商品	1,592.92	3,960.18
天津二商迎宾肉类食品有限公司	销售商品	348,303.58	505,598.36
天津食品集团商贸有限公司	销售商品	156,884.79	15,806.42
天津市乳品食品监测中心有限公司	销售商品	774.34	2,194.69
天津农垦津港有限公司	销售商品	1,592.92	1,991.15
天津食品集团有限公司	销售商品	94,955.75	5,309.73
天津市利民调料有限公司	销售商品	11,681.42	39,035.40
天津市森朗农业发展有限公司	销售商品	955.75	597.35
天津利达粮油有限公司西青分公司	销售商品		20.35
天津利达粮油储运有限公司	销售商品		1,880.53
天津市桂顺斋食品有限公司	销售商品	36,393.21	6,033.98
天津海河乳品有限公司	销售商品	669,344.18	701,472.60

天津天宫葡萄酒有限公司	销售商品		-442.48
天纺标壹诺（天津）检测技术有限公司	销售商品		292.04
天津食品集团通达资产经营管理有限公司	销售商品		1,980.09
天津津河乳业有限公司	销售商品	378,060.92	818,652.57
天津利达华鹰粮油储运有限公司	销售商品		956.64
天津利达食品科技有限公司	销售商品		13,764.60
天津山海关豆制品有限公司	销售商品	5,414.86	1,548.67
天津红桥区壳牌石油销售有限公司	销售商品	1,738.93	1,195.58
天津二商迎宾肉类食品销售有限公司	销售商品	1,840.70	8,897.35
天津市津工机动车驾驶员培训有限公司	销售商品	6,194.69	3,097.35
新疆津垦食品有限公司	销售商品		3,460.18
天津嘉立荷牧业集团有限公司	销售商品	2,256.64	
天津市二冷食品冷冻有限责任公司	销售商品	1,946.89	
天津市红旗农场有限公司	销售商品	23.01	
天津市津粮军粮供应有限公司	销售商品	45,191.77	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天津农垦红光有限公司	房屋建筑物	887,478.52	845,217.64	56,827.99	93,769.25

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津食品集团有限公司	天津广大纸业股份有限公司	3,000,000.00	2025/3/4	2026/3/3	否
天津食品集团有限公司	天津广大纸业股份有限公司	243,956.59	2025/3/11	2026/3/10	否

5. 关联方资金拆借情况

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

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	512,181.25	804,091.80

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	壳牌华北石油集团有限公司	4.00	4.00
应收账款	天津二商迎宾肉类食品有限公司	467,573.37	451,192.16
应收账款	天津海河乳品有限公司	371,869.50	372,700.50
应收账款	天津海河乳业有限公司	17,005.94	17,005.94
应收账款	天津农垦红光有限公司	2,800.00	2,800.00
应收账款	天津市桂顺斋食品有限公司	11,595.00	9,773.50
应收账款	天津市红旗农场有限公司	4,500.00	4,500.00
应收账款	天津市利民调料有限公司	13,200.00	19,140.00
应收账款	天津市乳品食品监测中心有限公司		730.00
应收账款	天津津河乳业有限公司	163,878.61	937,588.30
应收账款	天津利达物流服务有限公司	200.00	200.00
应收账款	天津利达华鹰粮油储运有限公司	75.00	75.00
应收账款	天津山海关豆制品制品有限公司	6,118.80	7,941.60
应收账款	天津食品集团有限公司	107,300.00	6,000.00
应收账款	天津食品集团商贸有限公司	124,369.10	41,557.25
应收账款	天津利达食品科技有限公司	460.00	460.00
应收账款	天津嘉立荷牧业集团有限公司		1,275.00
应收账款	天津食品研究院有限公司		2,758.50
应收账款	天津市津粮军粮供应有限公司	16,442.70	
其他应收款	天津农垦红光有限公司	40,342.40	40,342.40
其他应收款	天津市森朗农业发展有限公司	2,280.00	2,280.00
其他应收款	程国栋	1,240.00	1,240.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	天津红狮城投资发展有限公司	3,982.30	3,982.30
应付账款	天津恒泰包装印刷有限公司	11,465.53	168,099.20
应付账款	天津日报印务股份有限公司	3,507.12	20,733.67
其他应付款	天津食品集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	天津农垦红光有限公司	6,785,562.44	5,818,210.86
其他应付款	天津市森朗农业发展有限公司	9,911.00	20,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

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

截止财务报告批准报出日，本公司不存在需要说明的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,091.99	16,970.27
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,987.48	25,473.74
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,554.42	10,622.83
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-120,449.91	31,821.18

(二) 净资产收益率和每股收益

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

归属于公司普通股股东的净利润	3.20	5.55	0.0488	0.0807	0.0488	0.0807
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38	5.50	0.0514	0.0807	0.0514	0.0807

天津广大纸业股份有限公司
二〇二五年八月二十二日

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,091.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,987.48
非经常性损益合计	-116,895.49
减：所得税影响数	3,554.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-120,449.91

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