



广东新宏泽包装股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月 28 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人肖海兰、主管会计工作负责人李艳萍及会计机构负责人(会计主管人员)邱旋华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，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。

有关风险因素内容与对策措施已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”予以描述。敬请广大投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	17
第五节 环境和社会责任	18
第六节 重要事项	22
第七节 股份变动及股东情况	28
第八节 优先股相关情况	32
第九节 债券相关情况	33
第十节 财务报告	34

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/新宏泽	指	广东新宏泽包装股份有限公司
深圳新宏泽包装	指	深圳新宏泽包装有限公司
深圳新宏泽科技	指	深圳市新宏泽科技有限公司
香港新宏泽	指	新宏泽包装（香港）有限公司
亿泽控股	指	亿泽控股有限公司
彩云投资	指	潮州南天彩云投资有限公司
《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	《广东新宏泽包装股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
烟标	指	卷烟产品的商标以及具有标示性包装物的总称
箱	指	卷烟计量单位，一箱=250 条=2,500 盒=50,000 支
高、中、低档烟标	指	按照国家烟草专卖局 2009 年发布的卷烟分配标准（标准条不含税调拨价），卷烟分为五类。其中：一、二类烟为高档卷烟，三类为中档卷烟，四、五类为低档卷烟。高档卷烟所用烟标为高档烟标，其他以此类推。
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	新宏泽	股票代码	002836
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东新宏泽包装股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新宏泽		
公司的外文名称（如有）	Guangdong New Grand Long Packing Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NGL		
公司的法定代表人	肖海兰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏明珠	
联系地址	广东省深圳市龙华区观澜街道库坑社区大富工业区 10 号新宏泽工业园深圳市新宏泽科技有限公司	
电话	0755-23498707	
传真	0755-82910168	
电子信箱	xiamz@newglp.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	52,358,437.19	77,391,086.26	-32.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,427,214.55	8,710,561.77	-72.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	443,349.14	6,926,804.85	-93.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,067,941.44	20,391,843.19	-168.99%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.04	-75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.04	-75.00%
加权平均净资产收益率	0.56%	2.38%	-1.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	392,916,427.20	506,347,745.68	-22.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	355,932,142.86	430,304,928.31	-17.28%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	198,100.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,268,870.82	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,167.50	
减：所得税影响额	493,272.91	
合计	1,983,865.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司成立于 2006 年，始终专注于烟标的设计、生产及销售。经过 17 年的深耕与发展，公司已成为中国一流的专业烟标服务商。在全国烟草行业中，公司已经与浙江中烟、云南中烟、广东中烟、四川中烟、重庆中烟、贵州中烟、山东中烟、陕西中烟、湖北中烟、湖南中烟建立了良好的合作关系，并成为广西中烟、河北中烟、福建中烟的合格烟标印刷资质供应商。

#### 1、行业情况

公司主营业务为烟标，烟标作为卷烟品牌建设、卷烟文化传播以及卷烟防伪的重要载体，是卷烟品质的重要体现，一直受到卷烟企业的高度重视。烟标产品具有高稳定性、大批量、多批次、高精度、高防伪和环保性强等特点，在印刷设备、设计工艺、环保水平等方面对比其他印刷包装细分行业有着更高的要求，行业准入门槛较高。

烟标为印刷包装行业中的黄金子行业，总体规模大约 300 亿元至 400 亿元人民币。相对于我国其他消费品包装，烟草包装因为稳定的订单及现金流、较高的利润空间等特征成为众多印刷包装企业希望分羹的“黄金领域”。

##### (1) 中国传统烟草行业发展情况：卷烟上水平，税利保增长

近五年（2017 年-2022 年），我国卷烟产量由年产 23,450.7 亿支增加至 24,321.5 亿支，CAGR 为 0.73%；烟草制品行业规模以上工业企业营业收入由 9,904.9 亿元增加至 12,792.4 亿元，CAGR 为 5.25%；行业整体增长态势较为平稳，预计未来烟草产销量仍将保持总体平稳向好的趋势。

##### (2) 新型烟草行业：政策落地，全面规范

随着新型烟草市场的不断发展扩大，新型烟草市场逐步纳入全面规范管理，国家相继出台了电子烟生产、销售、物流、审批等相关政策，新型烟草是在传统烟草基础上的成为年轻一代人的消费宠儿，在国内电子烟国家标准及监管政策逐步完善的情况下，电子烟产业能为国内经济效益和社会效益带来一定的促进意义，传统烟草与电子烟的包装总量增长逐渐明朗化，对烟标印刷行业总体有正面的影响。

作为下游烟草行业的重要供应商之一，烟标印刷包装行业发展与烟草行业的发展息息相关。随着受“控制总量、稍紧平衡”的影响，卷烟产品不断向中高端汇集，卷烟行业的不断规范、品牌集中度不断提高，设计服务能力强、印刷工艺水平高、防伪性强、符合节能环保理念的烟标包装公司的竞争优势将得以显现，未来烟标印刷行业的市场集中度将逐步提高。

#### 2、行业地位

公司自成立至今，始终专注于烟标的设计、生产及销售。经过 17 年的深耕与发展，公司已成为中国一流的专业烟标服务商。在全国烟草行业中，公司已经与浙江中烟、云南中烟、广东中烟、四川中烟、重庆中烟、贵州中烟、山东中烟、陕西中烟、湖北中烟、湖南中烟建立了良好的合作关系，并成为广西中烟、河北中烟、福建中烟、江苏中烟的合格烟标印刷资质供应商。

经过多年的发展与积累，公司逐步发展为能够向客户提供印前、印刷、印后高品质整体服务的专业烟标供应商，具备向不同卷烟客户提供高品质、高稳定性、大规模、多品种的专业烟标生产服务能力。作为业内优秀的专业烟标印刷整体服务供应商，公司持续稳定的高品质印刷服务赢得了客户的青睐，在烟标印刷行业中占有一定的市场份额。

#### 3、主要业务

报告期内，公司主营业务为烟标的设计、生产及销售，致力于为客户提供高稳定性、高技术含量、高附加值、高精度的烟标产品与服务，是具备向客户提供印前、印刷、印后高品质整体服务的专业烟标印刷供应商。自成立以来，公司

紧紧围绕卷烟客户对烟标生产工艺、新技术应用、产品质量不断提升的需求，通过引进行业领先设备、优化生产工艺和培育具有丰富印刷生产运营经验的团队，形成了向不同卷烟客户提供高品质、高稳定性、大规模、多品种的专业烟标整体服务能力。公司成立以来，主营业务未发生变化。

#### 4、主要产品

公司的主要产品为烟标。烟标俗称“烟盒”，是烟草制品的商标以及具有标识性包装物总称，用于卷烟包装，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，使之区别于各种烟草制品并具有商标意义。公司服务的卷烟品牌包括“利群”、“双喜”、“云烟”、“雄狮”、“红金龙”、“红塔山”、“芙蓉王”等多个知名品牌，其中“利群”、“云烟”、“红塔山”、“芙蓉王”等品牌为全国销售额比较靠前的知名品牌。2023 年新增四川中烟公司的“娇子”和重庆中烟公司的“天子”品牌业务，公司的品牌合作又迈上一个台阶。

#### 5、经营模式

国内各中烟公司对烟标等烟用物资的采购主要采用公开招标方式，公司参与竞标。中标后，公司与客户签订框架供货合同，明确产品类别、服务事项、收款约定等内容，具体细节根据正式下发的书面采购订单而定，以销定产。

## 二、核心竞争力分析

公司一直致力于高稳定性、高技术含量、高附加值、高精度烟标的设计、生产与服务，在客户资源优势、品牌优势、研发设计创新优势、工艺技术、整体服务能力、品牌影响力等方面形成了较强的竞争优势。

#### 1、客户资源优势

公司积累了丰富的客户资源，至今已成为浙江中烟、云南中烟、贵州中烟等多家省级烟草中烟公司的合格供应商，且达成长期的烟标印刷生产合作关系；服务的卷烟品牌包括“利群”、“双喜”、“云烟”、“雄狮”、“红金龙”、“红塔山”、“芙蓉王”等多个知名品牌，其中“利群”、“云烟”、“红塔山”、“芙蓉王”等品牌为年销售量在百万箱级别以上核心品牌。凭借优秀的营销能力和品牌影响力，公司已具备向其他市场领域及客户拓展的竞争优势。

#### 2、品牌优势

公司自创建以来始终致力于为知名卷烟品牌提供优质的包装服务，实现自身与客户品牌价值的共同提升。依托强大的设计生产能力与高精度高稳定性大规模生产能力，公司为多个知名卷烟品牌提供烟标印刷产品。公司的烟标印刷产品在国内烟标印刷市场具有较高的知名度和认可度，公司与全国半数以上的中烟公司建立了烟标印刷生产合作关系，在业内拥有良好的信誉和知名度。

#### 3、研发设计创新优势

公司拥有一支经验丰富、专业领先的研发设计人才队伍，核心人员均为多年从事烟包装产品研发设计的资深人士。公司持续大力发展研发技术创新和新品设计开发，全面加速研发团队建设。公司积极与高校相互研讨及学习，并与广东工业大学开展产学研合作项目，公司与全国印刷标准化委员会、深圳职业技术学院等紧密联系，积极参与制定相关国家标准和行业标准。截至报告期末，公司及子公司累计获得并仍生效的国家专利 119 项，注册商标 28 个，同时还参与了多项国家标准和行业标准制定。

#### 4、贯穿印前、印刷、印后全过程的技术优势

公司具备丰富的印前设计经验，已多次参与“利群”、“玉溪”、“红塔山”、“贵烟”、“双喜”、“娇子”、“红河”、“白沙”、“大红鹰”、“芙蓉王”、“七匹狼”等品牌烟标的设计、改版及品牌塑造；掌握的 UV 油墨印刷技术及印刷环境控制技术，使产品标准优于客户要求；突出的组合印刷技术将印刷过程中的多工序、多工艺、高精度要求高度结合，极大提升了产品品质；领先的烫金技术及裁切技术已达到烟标印刷行业中的较高技术水平；拥有多项防伪相关专利，从技术创新、工艺创新、设备创新等多方面向客户提供烟标防伪服务。

### 5、柔性生产交付及质量控制优势

公司具备大批量、多批次的柔性生产及交付能力，拥有多条行业领先印刷生产线，2022 年新增了全自动高档礼品包装盒生产线和喷码连线系统，能够快速、高效地满足不同卷烟客户大批量、多批次的烟标制造供应需求，向客户提供高品质烟标印刷服务。在质量控制方面，公司配置美国、德国、英国以及国内行业领先的检测设备，并建立了严格的检测、检验制度以支撑质量控制体系的有效运行，将产品质量控制贯穿到采购、生产、检验等各个环节，全方位地提升检测能力和支撑公司规模化生产。

### 6、整体服务优势

公司在贯彻“设计+制造+服务”的经营理念基础上，逐渐培育出了针对中烟客户烟标产品之印前、印中和印后的高品质一体化服务能力。公司能够根据客户的个性化需求，开发出符合客户特定品牌定位和理念宣示的烟标产品，并在产品升级改版及新品开发需求产生之时，做出快速有效反应，提供高质量的设计方案和打样制作，并结合产品特性完成对设备和生产工艺的适应性改进并更具需求新引进先进设备，从而实现产品开发与工艺量产的有效契合，保持着设备和技术在行业内的先进性和竞争优势，持续提升公司的系统服务能力及核心竞争能力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	52,358,437.19	77,391,086.26	-32.35%	主要系报告期部分客户中标时间较晚及新客户尚未正式供货导致订单相对减少所致
营业成本	40,302,046.22	53,412,640.08	-24.55%	
销售费用	1,478,238.60	1,456,431.95	1.50%	
管理费用	6,914,358.93	9,551,668.23	-27.61%	
财务费用	-137,677.31	-340,780.25	59.60%	主要系报告期利息收入减少所致
所得税费用	200,565.14	875,392.49	-77.09%	主要系报告期利润减少所致
研发投入	3,648,488.70	5,070,051.67	-28.04%	
经营活动产生的现金流量净额	-14,067,941.44	20,391,843.19	-168.99%	主要系报告期缴纳大额税费所致
投资活动产生的现金流量净额	57,535,102.81	-6,160,679.33	1,033.91%	主要系报告期收到处置子公司款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	-76,800,000.00			主要系报告期分派股息红利所致
现金及现金等价物净增加额	-33,329,913.24	14,242,756.35	-334.01%	主要系报告期缴纳大额税费及分派股息红利所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	52,358,437.19	100%	77,391,086.26	100%	-32.35%
分行业					
包装印刷	50,754,758.06	96.94%	70,247,576.81	90.77%	-27.75%
医疗用品	152,196.11	0.29%	476,642.13	0.62%	-68.07%
其他收入	1,451,483.02	2.77%	6,666,867.32	8.61%	-78.23%
分产品					
烟标	50,754,758.06	96.94%	70,247,576.81	90.77%	-27.75%
口罩	152,196.11	0.29%	476,642.13	0.62%	-68.07%
其他收入	1,451,483.02	2.77%	6,666,867.32	8.61%	-78.23%
分地区					
华东地区	16,791,316.68	32.07%	17,927,563.52	23.16%	-6.34%
华南地区	9,832,497.90	18.78%	7,143,509.45	9.23%	37.64%
西南地区	25,734,622.61	49.15%	52,320,013.29	67.61%	-50.81%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
包装印刷	50,754,758.06	39,153,172.84	22.86%	-27.75%	-25.14%	-2.68%
其他收入	1,003,390.54	435,597.78	56.59%	-84.95%	-51.83%	-29.84%
分产品						
烟标	50,754,758.06	39,153,172.84	22.86%	-27.75%	-25.14%	-2.68%
其他产品	1,003,390.54	435,597.78	56.59%	-84.95%	-51.83%	-29.84%
分地区						
华东地区	16,791,316.68	13,299,640.91	20.79%	-6.34%	-3.93%	-1.99%
华南地区	9,232,209.31	6,686,334.44	27.58%	38.48%	639.34%	-58.85%
西南地区	25,734,622.61	19,602,795.27	23.83%	-50.81%	-49.03%	-2.66%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,198,473.72	45.61%	银行理财产品产生的收益	否
公允价值变动损益	1,070,397.10	40.73%	银行理财产品公允价值变动收益	否
资产减值	32,976.26	1.25%	存货减值准备转回	否
营业外收入	10,167.50	0.39%	质量赔偿款	否
营业外支出	0.00	0.00%		
其他收益	226,557.90	8.62%	政府补贴收入	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	21,284,398.05	5.42%	54,614,311.29	10.79%	-5.37%	
应收账款	10,824,471.64	2.75%	24,328,290.01	4.80%	-2.05%	
合同资产						
存货	15,797,453.93	4.02%	19,776,483.45	3.91%	0.11%	
投资性房地产	33,136,919.36	8.43%	33,572,517.14	6.63%	1.80%	
长期股权投资	5,000,000.00	1.27%		0.00%	1.27%	
固定资产	106,869,361.45	27.20%	112,579,601.45	22.23%	4.97%	
在建工程	647,889.95	0.16%	647,889.95	0.13%	0.03%	
使用权资产	1,199,918.93	0.31%	1,356,430.13	0.27%	0.04%	
短期借款						
合同负债						
长期借款						
租赁负债	974,201.55	0.25%	1,116,495.28	0.22%	0.03%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	121,084,109.61	1,070,397.10			185,000,000.00	130,000,000.00		177,154,506.71
4. 其他权益工	6,080,550.00							6,080,550.00

具投资							
金融资产小计	127,164,659.61	1,070,397.10			185,000,000.00	130,000,000.00	183,235,056.71
上述合计	127,164,659.61	1,070,397.10			185,000,000.00	130,000,000.00	183,235,056.71
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容：无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00	1,000,000.00	400.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
大泽万年(深圳)投资控股有限公司	全资子公司深圳新宏泽包装有限公司96.5254%股权	2022年08月26日	16,891.95	对本报告期净利润无影响	本次交易出售资产为公司非主营相关资产,对公司的生产经营情况不存在重大影响。	对本报告期净利润无影响	评估价格	是	受同一实际控制人控制	是	是(已交易完成)	2022年06月07日	《关于转让子公司股权暨关联交易的公告》(公告编号:2022-016); 《关于转让子公司股权暨关联交易的进展公告》(公告编号:2023-021)

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产业政策风险

国家对烟草行业的深入管控、禁烟场所的扩大和居民健康意识的日益增强，以及对“控制总量”政策延续，对烟草销量有一定的影响，必然会对包装总量产生连带影响。

应对策略：公司一方面巩固现有市场，在保证原有产品订单的同时，积极参与客户的产品开发和定位的深度合作，瞄准出口香烟总量的快速增长，通过提升新产品研发和新工艺的应用，将研发成果转化为订单，另一方面借助资本的力量，积极拓展烟标上游和精品包装领域，实现公司业绩的持续增长。

### 2、市场竞争加剧风险

随着国家对新型烟草的规范管理，新型烟草在市场上的合法销售，会对传统烟草形成一定冲击，占据一定的市场份额，传统烟草包装量会有一定的影响，新政对印刷企业承印电子烟包装的监管延续了传统包装方式，对现有烟标生产供应企业形成新的机遇。

应对策略：公司将利用多年为烟草商标提供服务的经验和良好的合作资源，积极及切入电子烟相关业务，通过产品质量和技术创新优势，采取提供综合服务能力的手段，在积极维护好与老客户的良好合作关系的同时，发挥品牌优势，拓展新市场、新产品，抓住机遇，占据更多市场份额。

### 3、外延并购风险

公司在进行外延并购过程中，将面临并购竞争和整合协同风险。并购项目能否成功，将受诸多因素的影响；成功的并购项目能否获得持续的并购价值，具有一定的风险。

应对策略：对并购标的进行深入调研、精挑细选，在并购谈判中进行充分论证和科学决策，总结以往的并购整合经验，加强对并购项目的科学管控，防范并购风险。

### 4、原材料价格上升和烟标产品价格下降影响毛利率风险

由于全球的经济波动和人民币汇率的变化，原材料价格有可能上升，同时由于烟草行业的新的竞争格局和烟标行业全国公开招标和对标的推行，将对烟标价格产生压力，影响公司的毛利率水平。

应对策略：通过规模化生产、集中采购、提升管理水平和降低生产成本，将原材料产品的价格变化对毛利率的影响减少到最低程度。充分发挥公司工艺研发和管理优势，通过工艺优化和精细化管理，提高产出率，降低生产管理成本，提升利润率。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	65.41%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-016)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

根据潮州市生态环境局发布的《潮州市 2023 年度环境监管重点单位名录》的通知，2023 年我司被列入《2023 年潮州市重点排污单位名录》中的“大气环境重点排污单位”。

公司在日常经营过程中严格执行“三废”排放标准：

废气排放均未超过《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》（DB44/815-2010）中表 2 第 II 时段排放限值，亦未超过无组织排放监控浓度限值。

生活用水处理后的排放未超过《水污染排放限值》（DB44/26-2001）中表 4 第 2 类污染物最高允许排放浓度第二时段的三级标准（其他污染单位）的限值要求。

厂区噪音控制在《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类标准限值内。

报告期内，公司“三废”治理符合相关规范要求，没有出现超标排放的情况，也未出现因违法违规而受到处罚的情况。

环境保护行政许可情况

公司于 2020 年 09 月 08 日重新申领并获得潮州市生态环境局颁发的排污许可证，证书编号：91445100784885395B001Q，有效期为 2020 年 09 月 08 日-2023 年 09 月 07 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东新宏泽包装股份有限公司	废水	PH 值	连续排放	1	厂区西侧废水总排放口	6.7	6-9	/	/	无
		化学需氧量	连续排放	1	厂区西侧废水总排放口	60mg/l	500mg/l	0.32t/a	/	无
		五日生化需氧量	连续排放	1	厂区西侧废水总排放口	23mg/l	300mg/l	0.12t/a	/	无
		悬浮物	连续排放	1	厂区西侧废水总排放口	17mg/l	400mg/l	0.17t/a	/	无
		氨氮	连续排放	1	厂区西侧废水总排放口	18.5mg/l	/	0.0251t/a	/	无
	废气	VOCs	有组织排放	2	生产车间楼顶	37.1mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup>	2.68t/a	/	无
		VOCs	无组织排放	4	厂区四周	0.483mg/m <sup>3</sup>	2mg/m <sup>3</sup>	/	/	无

## 对污染物的处理

公司厂区内污染防治设施正常运行，定期维护，巡查及检测，各项排污指标符合相关环保法律法规要求，达标排放。

### 1、废水处理设施建设与运行情况：

公司厂区内废水主要为员工宿舍及食堂生活污水。废水经三级隔离池分别处理后，再经我司污水处理设备进行生物降解后流向市政污水排放管道，最终流向潮州市第一污水处理厂。经第三方检测，公司废水达标排放。

### 2、废气处理设备建设与运行情况：

公司废气主要来自印刷过程中产生的挥发性有机物及厨房产生的油烟。公司建有 1 套催化燃烧废气处理设备及 6 套 UV 光解+活性炭吸附处理设备，生产过程中产生的废气统一收集后经废气处理设备处理后达标排放。公司厨房油烟经油烟处理设备处理后达标排放。公司定期对废气处理设备进行巡查及维护，定期对排放废气进行检测，经第三方检测，公司废气经达标排放。

### 3、噪音防治设施建设情况：

公司产生的噪音主要来自厂区生产车间建筑物顶层的废气处理设备的风机。为解决噪音对周边环境的影响，我司选用优质低噪音风机并对风机设备及管道做减震处理，同时建设隔音房有效隔离噪音传播。经第三方检测，厂区四周噪音符合相关标准。

### 4、固体废物防治情况：

公司固体废物主要为生产过程中产生的危险化学品废物及可回收固体废物，员工宿舍及办公区域产生的生活垃圾。我司与具备相关危废品处理资质的单位签订危险废弃物转移合同，由第三方定期进行危险废弃物转移处理。我司生产过程中可回收再利用的固体废物由有资质的回收单位进行回收处理。我司厂区内生活垃圾由工业园区内清洁服务队每天进行清洁处理。

## 突发环境事件应急预案

根据相关环保法律法规要求，公司制定《突发环境事故应急预案》，经相关环保专家评审后，在当地环保部门备案。公司持续完善突发环境事故应急机制，根据各类因素可能对环境安全产生的危害因素、影响范围和发展趋势，进行分级预警，规范及完善相关应急处置程序，明确公司各关键岗位人员分工与职责，定期开展人员突发环境事故应急培训与现场演练，提高公司对突发环境应急事故的处理能力。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司在日常运行管理中严格遵守环境管理的相关要求，年度环境治理和保护投入方面主要为环境治理设备的日常运行维护、耗材的更换以及设备补充更新等方面。本年度结合生产实际情况对环境治理设备进行补充更新。年度在环境治理投入 60,000 元，缴纳年度环境保护税 6,668.55 元。

## 环境自行监测方案

公司根据排污许可证证后管理及相关环保法律法规的要求，制定年度环境自行监测方案，并按要求、按计划邀请有相关检测资质的第三方进行环境检测，检测结果均符合相关环保要求。公司设有清洁生产领导小组及工作小组，由清洁生产工作小组成员将检测结果记录及分析，并上报公司领导，公司清洁生产领导小组定期开展公司环保专项会议，制定环境保护改善计划，持续改进提升污染防治设施处理能力，降低环境污染。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	-	-	-	-	-

## 其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司围绕“节能降耗减排”的治理方针，通过如下措施：

- 1、转变发展观念，提高公司环保和可持续发展意识；强化能源管理，不断对生产流程进行梳理，从生产源头到产品产出实施精细化现场管理。同时提倡节电节气，提升能效，减少能源消耗；
- 2、积极推行清洁生产：设立专人对能源消耗进行统计管理，定期进行节能利用状况分析；合理安排生产时间，减少电能消耗；在平版印刷中充分运用冲版水过滤循环技术，减少用水量及冲版废水产生量。
- 3、加强生产设备的维护和管理，及时对设备进行升级改造，淘汰老旧设备。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

公司以“汇纳百川，激流勇进”为企业使命，始终坚持“为顾客创造价值，为员工创造机会，为社会创造财富”的经营理念，切实履行对股东、客户、供应商、员工等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、可持续发展。

（1）在公司治理方面，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及的权益。

（2）在股东权益保护方面，公司严格按照相关规定履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整。公司重视投资者关系管理，通过举办业绩说明会、接听投资者电话、网上互动等方式及时回复投资者关注的问题和建议，在创造经济效益的同时，制定合理的利润分配政策，积极回报股东。

（3）在供应商及客户权益保护方面，公司持续有效运行 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系，ISO/IEC 17025：2005 实验室能力认可、ISO 5001:2011 能源管理体系、ISO 10012-2003 测量管理体系、GB/T 29490-2013 知识产权管理体系，色彩管理体系，坚持“客户至上”原则，为客户提供优质的产品和最佳的服务，加强与供应商的沟通合作，不断健全公平公正的评估体系，创造良好的商业竞争环境，严格遵守并履行合同约定，友好协商解决纷争，以保证供应商及客户的合法权益，实行互惠共赢，保证各方利益均衡，充分尊重供应商、客户、债权人等其他利益相关者的合法权益，积极构建和发展与上游供应商、下游客户的互信合作关系，树立了良好的企业形象，切实履行了公司对供应商、对客户的社会责任。

（4）在员工权益保护方面，公司在迅速发展的同时，积极为员工创造价值，为员工谋求福利。通过多种途径和渠道提升员工的工作环境、工作条件，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人机会的空间，实现企业和员工“双赢”。公司一直以来关注保护员工的合法权益，依法用工管理，严格遵守《劳动法》、《安全生产法》等相关法律法规要求，切实有效运行。公司与所有员工签订《劳动合同》，按时、足额为员工缴纳五险一金，为特殊岗位员工购买商业保险。公司建立《员工职业健康及劳动保护管理办法》，明确规定员工的各项保护措施。不定期组织员工开展体检活动；根据国家职业健康管理相关法律法规的要求，组织关键岗位员工开展职业病体检；按照岗位需求为员工配备足额的劳动防护用品；定期进行工作场地职业卫生检测及现状评价等工作，积极采取各项职业卫生防护措施，有效地预防和最大限度地减少了职业病危害。公司工会委员会从“以人为本、服务职工”观念出发，从企业生产一线着手，采取各种有效举措，保障员工利益。在企业发展的同时，不断提高员工的快乐感受，努力实现劳动关系和谐、职工关系和谐、工作环境和諧。

(5) 在环境保护与可持续发展方面，公司严格遵守国家及地方相关环保法律法规，在报告期内未发生环境事故。公司在发展过程中，把建设资源节约型和环境友好型企业作为公司可持续发展的长期战略任务。公司在内部运行管理中重视推广环保理念，坚持自愿开展清洁生产和绿色印刷工作。一方面加强宣传，提高公司节能减排和环保意识，把节能减排和环保观念渗透到公司的每一位员工心中。二是结合公司实际情况认真开展环境保护工作。公司已经建立了一套完整的企业环境安全管理体系，全面统筹，合理部署，积极贯彻“预防为主，防治结合”的方针，形成环境管理常态化，制度化。公司对可能影响到周边环境的重要因素建立控制方案及应急预案；在实施新建、扩建项目时，严格履行“三同时”的要求；定期对车间内部进行职业卫生检测，对污水、废气等排污因素进行检测，检测结果均达标；对固体废物进行专项管控，委托具备专业资质的第三方进行处理，使固体废弃物得到了有效处置和利用。公司积极履行社会责任，被评定为“潮州市清洁生产企业”，连续 6 年企业环境信用评价均为蓝牌（环保良好企业）。

#### (6) 其他履行社会责任情况

公司在发展自身经济的同时，始终坚持履行社会责任和义务，严格按照规定缴纳各项税务，支持地方经济发展；积极参与所在地区的文化、卫生、安全等社会公益活动。公司注重社会价值的创造，自觉履行社会责任义务，主动接受政府各级部门的监督和检查，努力创造和谐公共关系，为当地经济和社会发展做出自己的贡献。

公司报告期内积极参与省委省政府、市委市政府等部门开展的“6.30 助力乡村振兴活动，助力乡村全面振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到披露标准的其他诉讼合计金额	16.89	否	-	-	-		-

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
广东新宏泽包装股份有限公司、肖海兰、李艳萍	其他	公司4月28日披露的相关财务信息不准确,违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第182号)第三条等相关规定。 公司总经理肖海兰、财务总监李艳萍未按照《上市公司信息披露管理办法》第四条的规定履行勤勉尽责义务,对公司上述违规行为负有主要责任。	其他	根据《上市公司信息披露管理办法》第五十二条等相关规定,广东证监局决定对本公司、肖海兰、李艳萍采取出具警示函的行政监管措施。	2023年07月01日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于公司及相关人员收到广东证监局警示函的公告》(公告编号:2023-023)

上述行政监管措施不涉及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

##### ①深圳新宏泽科技与深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司的关联租赁

公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司出租房屋暨关联交易的议案》，同意将其全资子公司深圳新宏泽包装有限公司（简称“深圳新宏泽包装”）的部分办公用房出租给深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司（简称“汇泽万丰”），租赁期限自 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日。由于汇泽万丰业务发展需要，深圳新宏泽包装与汇泽万丰经协商一致终止原租赁合同，另行签订了《深圳市房屋租赁合同书》。新合同约定租赁期为 2020 年 9 月 10 日至 2023 年 9 月 9 日，原合同自新合同生效之日起终止，上述事项经公司第四届董事会第二次会议审议通过。

2022 年 4 月 21 日，公司召开的总经理办公会议审议通过了《关于对外投资的议案》，同意公司以自有资金 100 万注册成立深圳市新宏泽科技有限公司（简称“深圳新宏泽科技”）。

2022 年 4 月底，经深圳新宏泽包装股东会决议，同意深圳新宏泽包装将上述出租标的出售给公司合并报表范围内子公司深圳新宏泽科技。

2022 年 4 月 29 日，公司全资子公司深圳新宏泽包装有限公司（甲方）、深圳市新宏泽科技有限公司（丙方）与深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司（乙方）签署三方补充协议，鉴于甲方已于 2022 年 4 月 28 日完成将甲方位于深圳市福田区理想时代大厦四层 A-F 号物业转让给丙方，经甲、乙、丙三方协商一致，原合同出租方（甲方）自 2022 年 5 月 1 日变更为丙方，由深圳新宏泽科技享有“原合同”深圳新宏泽包装的全部权利并承担全部义务。汇泽万丰自 2022 年 5 月 1 日按照原合同条文内容向深圳新宏泽科技支付租金等约定的各项款项，租赁面积合计 965.66 平方米，首年租金费用合计为 196.53 万元，后续每年租金金额按照 6%的比例递增。

自 2022 年 5 月 1 日起，前述租赁交易由本公司原子公司深圳新宏泽包装与关联方汇泽万丰之间的交易变更为子公司深圳新宏泽科技与关联方汇泽万丰之间的交易。

##### ②深圳新宏泽科技与深圳新宏泽包装的关联租赁

深圳新宏泽包装将其位于深圳市龙华区新宏泽工业园新宏泽厂房 1401 号部分办公用房出租给深圳新宏泽科技，租赁面积合计 959.00 平方米，首年租金费用合计为 34.52 万元，后续每年租金金额按照 5%的比例递增。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询



临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
未达到披露标准	-	-

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

##### ①深圳新宏泽科技与深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司的关联租赁

公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司出租房屋暨关联交易的议案》，同意将其全资子公司深圳新宏泽包装有限公司（简称“深圳新宏泽包装”）的部分办公用房出租给深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司（简称“汇泽万丰”），租赁期限自 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日。由于汇泽万丰业务发展需要，深圳新宏泽包装与汇泽万丰经协商一致终止原租赁合同，另行签订了《深圳市房屋租赁合同书》。新合同约定租赁期为 2020 年 9 月 10 日至 2023 年 9 月 9 日，原合同自新合同生效之日起终止，上述事项经公司第四届董事会第二次会议审议通过。

2022 年 4 月 21 日，公司召开的总经理办公会议审议通过了《关于对外投资的议案》，同意公司以自有资金 100 万注册成立深圳市新宏泽科技有限公司（简称“深圳新宏泽科技”）。

2022 年 4 月底，经深圳新宏泽包装股东会决议，同意深圳新宏泽包装将上述出租标的出售给公司合并报表范围内子公司深圳新宏泽科技。

2022 年 4 月 29 日，公司全资子公司深圳新宏泽包装有限公司（甲方）、深圳市新宏泽科技有限公司（丙方）与深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司（乙方）签署三方补充协议，鉴于甲方已于 2022 年 4 月 28 日完成将甲方位于深圳市福田区理想时代大厦四层 A-F 号物业转让给丙方，经甲、乙、丙三方协商一致，原合同出租方（甲方）自 2022 年 5 月 1 日变更为丙方，由深圳新宏泽科技享有“原合同”深圳新宏泽包装的全部权利并承担全部义务。汇泽万丰自 2022 年 5 月 1 日按照原合同条文内容向深圳新宏泽科技支付租金等约定的各项款项，租赁面积合计 965.66 平方米，首年租金费用合计为 196.53 万元，后续每年租金金额按照 6%的比例递增。

自 2022 年 5 月 1 日起，前述租赁交易由本公司原子公司深圳新宏泽包装与关联方汇泽万丰之间的交易变更为子公司深圳新宏泽科技与关联方汇泽万丰之间的交易。

##### ②深圳新宏泽科技与深圳新宏泽包装的关联租赁

深圳新宏泽包装将其位于深圳市龙华区新宏泽工业园新宏泽厂房 1401 号部分办公用房出租给深圳新宏泽科技，租赁面积合计 959.00 平方米，首年租金费用合计为 34.52 万元，后续每年租金金额按照 5%的比例递增。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
深圳市新宏泽科技有限公司	深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司	深圳市福田区梅林路理想时代大厦4A-4F	3,774.56	2022年05月01日	2023年09月09日	56.78	租金收入	增加公司利润56.78万元	是	深圳市宏泽万年投资有限公司控股子公司

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	18,000	17,500	0	0
合计		18,000	17,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、转让深圳新宏泽包装 96.5254%股权事项交易完成

公司分别于 2022 年 6 月 6 日、2022 年 6 月 27 日召开第四届董事会第十二次会议、2021 年度股东大会，审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，同意公司向大泽万年（深圳）投资控股有限公司（以下简称“大泽万年”）转让其直接持有的全资子公司深圳新宏泽包装有限公司 96.5254%股权，转让价格为人民币 16,891.95 万元。截止 2023

年 6 月 25 日，受让方大泽万年已按照《股权转让协议》的约定向公司支付全部股权转让款合计人民币 16,891.95 万元，本次交易完成。

## 2、投资深圳原世界科技有限公司

2023 年 2 月 15 日，经公司总经理办公会批准，同意公司与深圳原世界科技有限公司签署增资协议，公司以自有资金 500 万元增资深圳原世界科技有限公司，持股比例为：0.97%，标的公司具体情况如下：

公司名称：深圳原世界科技有限公司

统一社会信用代码：914403005827314866

注册资本：1030 万元人民币

类型：有限责任公司

法定代表人：霍春望

成立日期：2011-09-20

本公司持股比例：0.97%

住所：深圳市南山区西丽街道松坪山社区科技北二路 25 号航天微电机厂房科研楼 A 座五层 501

主要业务：主要从事消防信息化软件开发、消防安全设备、消防安全设备专用软件、消防安全设备零配件、计算机软硬件的研发等。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	192,000,000	100.00%	0	38,400,000	0	0	38,400,000	230,400,000	100.00%
1、人民币普通股	192,000,000	100.00%	0	38,400,000	0	0	38,400,000	230,400,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	192,000,000	100.00%	0	38,400,000	0	0	38,400,000	230,400,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司 2022 年度利润分配方案为：以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 192,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股并派发现金 4.00 元（含税），送红股 38,400,000 股，现金股利 76,800,000.00 元，共计分配利润金额为 115,200,000.00 元。2022 年度不以公积金转增股本，剩余未分配利润留存以后年度分配。

本次利润分配方案实施完成后，公司总股本由 192,000,000 股变更为 230,400,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》；

2023 年 5 月 19 日，公司召开的 2022 年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内公司总股本由期初的 192,000,000 股变更为期末的 230,400,000 股，对每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产具有一定的摊薄作用。本次总股本变更后，按股本 230,400,000 股摊薄计算，2022 年度的基本每股收益为 0.37 元，稀释每股收益为 0.37 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 1.87 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,458	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持
			报告期内增
			持有有限
			持有无限售
			质押、标记或冻结

			有的普通股数量	减变动情况	售条件的普通股数量	条件的普通股数量	情况	
							股份状态	数量
亿泽控股有限公司	境外法人	63.74%	146,846,880	24,474,480	0	146,846,880		
吴烈荣	境内自然人	1.44%	3,312,000	552,000	0	3,312,000		
廖卓敏	境内自然人	1.34%	3,086,400	516,400	0	3,086,400		
潮州南天彩云投资有限公司	境内非国有法人	0.98%	2,257,920	376,320	0	2,257,920		
沈丹枫	境内自然人	0.97%	2,229,600	2,229,600	0	2,229,600		
卢健伟	境内自然人	0.70%	1,608,000	268,000	0	1,608,000		
卢斌	境内自然人	0.55%	1,261,585	210,264	0	1,261,585		
平安资管—工商银行—平安资产鑫享27号资产管理产品	其他	0.42%	956,800	956,800	0	956,800		
张浩	境内自然人	0.29%	677,280	112,880	0	677,280		
UBS AG	境外法人	0.29%	673,759	539,148	0	673,759		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司董事、总经理肖海兰持有潮州南天彩云投资有限公司 10.91%的股份； 自然人卢斌持有潮州南天彩云投资有限公司 22.73%的股份； 自然人吴烈荣持有潮州南天彩云投资有限公司 31.36%的股份； 除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无。							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
亿泽控股有限公司	146,846,880		人民币普通股	146,846,880				
吴烈荣	3,312,000		人民币普通股	3,312,000				
廖卓敏	3,086,400		人民币普通股	3,086,400				
潮州南天彩云投资有限公司	2,257,920		人民币普通股	2,257,920				
沈丹枫	2,229,600		人民币普通股	2,229,600				
卢健伟	1,608,000		人民币普通股	1,608,000				
卢斌	1,261,585		人民币普通股	1,261,585				
平安资管—工商银行—平安资产鑫享27号资产管理产品	956,800		人民币普通股	956,800				
张浩	677,280		人民币普通股	677,280				

UBS AG	673,759	人民币普通股	673,759
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司董事、总经理肖海兰持有潮州南天彩云投资有限公司 10.91%的股份； 自然人卢斌持有潮州南天彩云投资有限公司 22.73%的股份； 自然人吴烈荣持有潮州南天彩云投资有限公司 31.36%的股份； 除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，股东沈丹枫通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,229,600 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东新宏泽包装股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	21,284,398.05	54,614,311.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	177,154,506.71	121,084,109.61
衍生金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	10,824,471.64	24,328,290.01
应收款项融资		
预付款项	805,539.52	269,055.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,907,334.76	119,154,481.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	15,797,453.93	19,776,483.45
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	1,123,266.16	1,422,179.42
流动资产合计	228,896,970.77	341,648,911.43
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,000,000.00	
其他权益工具投资	6,080,550.00	6,080,550.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,136,919.36	33,572,517.14
固定资产	106,869,361.45	112,579,601.45
在建工程	647,889.95	647,889.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,199,918.93	1,356,430.13
无形资产	9,221,485.30	9,411,691.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	762,302.74	969,654.52
其他非流动资产	1,101,028.70	80,500.00
非流动资产合计	164,019,456.43	164,698,834.25
资产总计	392,916,427.20	506,347,745.68
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	30,896,705.04	43,682,539.24
预收款项	28,412.00	78,288.50
合同负债		
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	1,939,023.41	2,774,939.37
应交税费	1,040,633.27	25,288,875.19
其他应付款	1,146,616.13	1,903,375.47
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	286,332.32	272,044.36
其他流动负债		
流动负债合计	35,337,722.17	74,000,062.13
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	974,201.55	1,116,495.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	250,000.00	300,000.00
递延所得税负债	422,360.62	626,259.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,646,562.17	2,042,755.24
负债合计	36,984,284.34	76,042,817.37
所有者权益：		
股本	230,400,000.00	192,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	34,939,099.13	34,939,099.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,575,963.57	58,575,963.57
一般风险准备		
未分配利润	32,017,080.16	144,789,865.61
归属于母公司所有者权益合计	355,932,142.86	430,304,928.31
少数股东权益		
所有者权益合计	355,932,142.86	430,304,928.31
负债和所有者权益总计	392,916,427.20	506,347,745.68

法定代表人：肖海兰      主管会计工作负责人：李艳萍      会计机构负责人：邱旋华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	18,006,513.82	51,621,141.25
交易性金融资产	125,343,410.82	50,156,164.40
衍生金融资产		
应收票据		1,000,000.00

应收账款	10,824,471.64	24,328,290.01
应收款项融资		
预付款项	805,539.52	231,398.05
其他应收款	116,789,951.08	253,039,290.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,788,242.63	19,767,876.64
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	1,123,266.16	780,652.97
流动资产合计	288,681,395.67	400,924,813.32
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	8,800,000.00	3,800,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	94,098,173.53	93,127,603.72
在建工程	647,889.95	647,889.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,221,485.30	9,411,691.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	762,302.74	969,654.52
其他非流动资产	1,101,028.70	80,500.00
非流动资产合计	114,630,880.22	108,037,339.25
资产总计	403,312,275.89	508,962,152.57
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	35,980,211.40	43,900,324.43
预收款项	28,412.00	30,508.00
合同负债		
应付职工薪酬	1,347,196.78	1,988,167.93

应交税费	885,796.12	25,240,994.16
其他应付款	815,428.93	1,556,856.17
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		
其他流动负债		
流动负债合计	39,057,045.23	72,716,850.69
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	250,000.00	300,000.00
递延所得税负债	51,511.62	23,424.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	301,511.62	323,424.66
负债合计	39,358,556.85	73,040,275.35
所有者权益：		
股本	230,400,000.00	192,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	53,514,774.04	53,514,774.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,061,349.48	55,061,349.48
未分配利润	24,977,595.52	135,345,753.70
所有者权益合计	363,953,719.04	435,921,877.22
负债和所有者权益总计	403,312,275.89	508,962,152.57

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	52,358,437.19	77,391,086.26
其中：营业收入	52,358,437.19	77,391,086.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	52,924,954.52	69,991,909.11

其中：营业成本	40,302,046.22	53,412,640.08
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	719,499.38	841,897.43
销售费用	1,478,238.60	1,456,431.95
管理费用	6,914,358.93	9,551,668.23
研发费用	3,648,488.70	5,070,051.67
财务费用	-137,677.31	-340,780.25
其中：利息费用		
利息收入	183,023.94	366,654.05
加：其他收益	226,557.90	598,818.80
投资收益（损失以“-”号填列）	1,198,473.72	1,363,461.26
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		
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）	1,070,397.10	1,265.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	655,724.54	113,641.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32,976.26	73,989.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,467.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,617,612.19	9,513,886.42
加：营业外收入	10,167.50	72,067.84
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,627,779.69	9,585,954.26
减：所得税费用	200,565.14	875,392.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,427,214.55	8,710,561.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,427,214.55	8,710,561.77
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	2,427,214.55	8,710,561.77
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(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		
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	2,427,214.55	8,710,561.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,427,214.55	8,710,561.77
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	0.01	0.04
(二) 稀释每股收益	0.01	0.04

法定代表人：肖海兰 主管会计工作负责人：李艳萍 会计机构负责人：邱旋华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	51,331,476.30	71,111,128.25
减：营业成本	39,542,739.88	52,753,285.28
税金及附加	569,789.66	640,450.55
销售费用	984,513.73	1,129,537.14
管理费用	4,495,738.62	6,527,342.71
研发费用	2,608,598.82	3,355,535.88
财务费用	-156,389.43	-191,169.21



其中：利息费用		
利息收入	172,783.26	219,974.40
加：其他收益	224,517.54	124,861.53
投资收益（损失以“-”号填列）	864,602.76	59,802,237.22
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）		
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）	187,246.42	1,265.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	658,397.76	88,954.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32,976.26	73,989.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,955.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,254,225.76	66,989,409.43
加：营业外收入	10,167.50	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,264,393.26	66,989,409.43
减：所得税费用	432,551.44	1,012,129.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,831,841.82	65,977,279.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,831,841.82	65,977,279.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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	4,831,841.82	65,977,279.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.29
（二）稀释每股收益	0.02	0.29

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,285,267.32	89,364,586.43
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	3,238,256.48	1,144,050.27
经营活动现金流入小计	74,523,523.80	90,508,636.70
购买商品、接受劳务支付的现金	40,088,592.81	33,736,802.22
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		
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	13,395,684.43	13,613,083.68
支付的各项税费	27,212,597.14	2,482,970.21
支付其他与经营活动有关的现金	7,894,590.86	20,283,937.40
经营活动现金流出小计	88,591,465.24	70,116,793.51
经营活动产生的现金流量净额	-14,067,941.44	20,391,843.19
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	1,198,473.72	1,363,461.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,997.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	118,243,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流入小计	249,442,073.72	271,474,459.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,906,970.91	7,635,138.37

投资支付的现金	5,000,000.00	
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	185,000,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流出小计	191,906,970.91	277,635,138.37
投资活动产生的现金流量净额	57,535,102.81	-6,160,679.33
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,800,000.00	
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		
筹资活动现金流出小计	76,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-76,800,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,925.39	11,592.49
五、现金及现金等价物净增加额	-33,329,913.24	14,242,756.35
加：期初现金及现金等价物余额	54,614,311.29	73,237,005.25
六、期末现金及现金等价物余额	21,284,398.05	87,479,761.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,217,017.88	81,158,265.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,138,094.43	435,724.18
经营活动现金流入小计	93,355,112.31	81,593,989.34
购买商品、接受劳务支付的现金	40,212,718.03	35,713,045.37
支付给职工以及为职工支付的现金	9,790,334.68	9,451,186.08
支付的各项税费	26,795,883.80	1,768,816.18
支付其他与经营活动有关的现金	8,371,484.08	36,825,926.59
经营活动现金流出小计	85,170,420.59	83,758,974.22
经营活动产生的现金流量净额	8,184,691.72	-2,164,984.88
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	864,602.76	1,307,844.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	118,243,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金	110,000,000.00	250,000,000.00
投资活动现金流入小计	229,108,202.76	251,403,844.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,107,521.91	7,095,138.37
投资支付的现金	5,000,000.00	1,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	185,000,000.00	250,000,000.00
投资活动现金流出小计	194,107,521.91	258,095,138.37
投资活动产生的现金流量净额	35,000,680.85	-6,691,293.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	76,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-76,800,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.03
五、现金及现金等价物净增加额	-33,614,627.43	-8,856,278.40
加：期初现金及现金等价物余额	51,621,141.25	63,216,671.56
六、期末现金及现金等价物余额	18,006,513.82	54,360,393.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	192,000,000.00				34,939,099.13				58,575,963.57		144,789,865.61		430,304,928.31		430,304,928.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	192,000,000.00				34,939,099.13				58,575,963.57		144,789,865.61		430,304,928.31		430,304,928.31



积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他	38,400,000.00																
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	230,400,000.00				34,939,099.13				58,575,963.57				32,017,080.16			355,932,142.86	355,932,142.86

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	160,000,000.00				34,981,085.98				44,286,062.31			122,983,233.72		362,250,382.01		362,250,382.01
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期	160				34,				44,			122		362		362

初余额	,00 0,0 00. 00				981 ,08 5.9 8				286 ,06 2.3 1		,98 3,2 33. 72		,25 0,3 82. 01		,25 0,3 82. 01
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											- 39, ,43 8.2 3		- 39, ,43 8.2 3		- 39, ,43 8.2 3
(一) 综合 收益总额											8,7 10, 561 .77		8,7 10, 561 .77		8,7 10, 561 .77
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 48, 000 ,00 0.0 0		- 48, 000 ,00 0.0 0		- 48, 000 ,00 0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 48, 000 ,00 0.0 0		- 48, 000 ,00 0.0 0		- 48, 000 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	160,000.00				34,981.08				44,286.06		83,693.79		322,960.94		322,960.94

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	192,000.00				53,514,774.04				55,061,349.48	135,345,753.70		435,921,877.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	192,000.00				53,514,774.04				55,061,349.48	135,345,753.70		435,921,877.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,400.00									-110,368.18		-71,968.18
(一) 综合收益总额										4,831,841.00		4,831,841.00



										82		82
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										76,800,000.00		76,800,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										76,800,000.00		76,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转	38,400,000.00									-		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	38,400,000.00									38,400,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	230,400,000.00				53,514,774.04				55,061,349.48	24,977,595.52		363,953,719.04

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00				53,514,774.04				40,771,448.22	54,736,642.32		309,022,864.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	160,000,000.00				53,514,774.04				40,771,448.22	54,736,642.32		309,022,864.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										17,977,279.67		17,977,279.67
（一）综合收益总额										65,977,279.67		65,977,279.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-48,000.00		-48,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 48,000.00		- 48,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	160,000.00				53,514,774.04				40,771,448.22	72,713,921.99		327,000,144.25

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

广东新宏泽包装股份有限公司（以下简称本公司或公司），2011年8月25日经广东省政府的批复，并在潮州市工商行政管理局注册，取得 91445100784885395B 号企业法人营业执照，注册资本人民币 23,040 万元。公司总部的经营地址：广东省潮州市潮州大道北片工业区北站二路宏泽工业园。法定代表人肖海兰。

公司主要的经营活动为包装装潢印刷品印刷，自有房屋租赁，物业管理，园区管理服务，研发、生产、销售医疗器械，研发、生产、销售卫生用品类。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第五届董事会第二次会议于 2023 年 08 月 25 日批准报出。

## 1. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	新宏泽包装（香港）有限公司	香港新宏泽	100.00	
2	深圳市新宏泽科技有限公司	新宏泽科技	100.00	

上述子公司具体情况详见本财务报告之八“在其他主体中的权益”；

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见财务报告之五、6(6)。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见财务报告之五、6(6)。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。



在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

## (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

## (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据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按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 1) 应收票据

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票、信用级别较低银行承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

##### 2) 应收账款

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联往来组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-4 年	20.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

### 3) 其他应收款

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联往来组合

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为合并范围内关联往来组合的其他应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险



如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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。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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本财务报告之五、10。

### 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、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。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告之五、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资

初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：



本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本财务报告之五、20。

## **15、投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### **(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本财务报告之五、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-40	10.00	9.00-2.25
土地使用权	50	0.00	2

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	10.00%	9.00%-2.25%
通用设备	年限平均法	3-5 年	5.00%-10.00%	31.67%-18.00%
专用设备	年限平均法	5-10 年	10.00%	18.00%-9.00%
运输设备	年限平均法	4 年	10.00%	22.5%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
办公软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。

#### ③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D.确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。



## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法：公司烟标产品及口罩销售业务属于在某一时点履行履约义务。将产品交付给客户，在客户验收（收货验收或使用验收）后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 25、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

#### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

按实际借款金额参考格式一：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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本财务报告之五、23.前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

a.租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

b.其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B.本公司作为出租人



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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **(6) 售后租回**

本公司按照本财务报告之五、24 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。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本财务报告之五、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照本财务报告之五、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

## **28、其他重要的会计政策和会计估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%
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；	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市新宏泽科技有限公司	25%
新宏泽包装（香港）有限公司	16.50%

## 2、税收优惠

公司于 2021 年 12 月 20 日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144006238，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。

## 3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,672.23	50,798.49
银行存款	21,247,725.82	54,563,512.80
合计	21,284,398.05	54,614,311.29
其中：存放在境外的款项总额	2,241,615.95	2,238,539.19

其他说明：无。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,154,506.71	121,084,109.61
其中：		
理财产品	177,154,506.71	121,084,109.61
其中：		
合计	177,154,506.71	121,084,109.61

其他说明：无。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,394,180.67	100.00%	569,709.03	5.00%	10,824,471.64	25,608,726.33	100.00%	1,280,436.32	5.00%	24,328,290.01
其中：										
1. 账龄组合	11,394,180.67	100.00%	569,709.03	5.00%	10,824,471.64	25,608,726.33	100.00%	1,280,436.32	5.00%	24,328,290.01
合计	11,394,180.67	100.00%	569,709.03	5.00%	10,824,471.64	25,608,726.33	100.00%	1,280,436.32	5.00%	24,328,290.01

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	11,394,180.67	569,709.03	5.00%
合计	11,394,180.67	569,709.03	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 9 说明。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,394,180.67
合计	11,394,180.67

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	1,280,436.32	-710,727.29				569,709.03
合计	1,280,436.32	-710,727.29				569,709.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：本期无实际核销的应收账款情况。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	4,582,121.71	40.21%	229,106.08
客户二	2,835,095.47	24.88%	141,754.77
客户三	1,593,788.16	13.99%	79,689.41
客户四	1,209,775.42	10.62%	60,488.77
客户五	1,173,399.91	10.30%	58,670.00
合计	11,394,180.67	100.00%	

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	805,131.73	99.95%	263,899.51	98.08%
1 至 2 年			4,748.36	1.77%
2 至 3 年	407.79	0.05%	407.79	0.15%
合计	805,539.52		269,055.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年06月30日余额(单位:元)	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海天爵木业有限公司	112,500.00	13.97
深圳市耐印机械有限公司	100,800.00	12.51
中国证券报有限责任公司	80,000.00	9.93
云南运成制版有限公司	54,290.60	6.74
深圳市东洋冷冻设备有限公司	45,000.00	5.59
合计	392,590.60	48.74

其他说明:无。

## 5、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,907,334.76	119,154,481.99
合计	1,907,334.76	119,154,481.99

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位:元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	468,170.25	63,714.73
保证金及押金	1,542,590.00	895,590.00
股权转让款		118,243,600.00
合计	2,010,760.25	119,202,904.73

## 2) 坏账准备计提情况

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	47,812.74	610.00		48,422.74
2023年1月1日余额				

在本期				
本期计提	55,002.75			55,002.75
2023年6月30日余额	102,815.49	610.00		103,425.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,959,110.25
1至2年	48,600.00
3年以上	3,050.00
3至4年	3,050.00
合计	2,010,760.25

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	48,422.74	55,002.75				103,425.49
合计	48,422.74	55,002.75				103,425.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：本期无实际核销的其他应收款情况。

### 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：元

单位名称	款项的性质	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
贵州中烟工业有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	27.24%	25,000.00
广西科文招标有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	27.24%	25,000.00
广西建通工程咨询有限责任公司第六分公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	16.34%	15,000.00
代中间业务结算款	应收暂付款	168,888.95	1年以内	9.20%	8,444.45
昆明晨晟招标有限责任公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	2.49%	2,500.00
合计		1,518,888.95		75.55%	75,944.45

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,963,631.93	102,556.25	6,861,075.68	7,710,967.31	102,556.25	7,608,411.06
在产品	4,152,008.01		4,152,008.01	4,566,021.17		4,566,021.17
库存商品	1,985,091.78	262,851.26	1,722,240.52	1,697,973.55	295,827.52	1,402,146.03
周转材料	212,763.51		212,763.51	144,279.72		144,279.72
发出商品	2,386,067.34		2,386,067.34	5,258,031.73		5,258,031.73
其他周转材料	463,298.87		463,298.87	797,593.74		797,593.74
合计	16,162,861.44	365,407.51	15,797,453.93	20,174,867.22	398,383.77	19,776,483.45

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
原材料	102,556.25					102,556.25
库存商品	295,827.52			32,976.26		262,851.26
合计	398,383.77			32,976.26		365,407.51

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,123,266.16	1,422,179.42
合计	1,123,266.16	1,422,179.42

其他说明：无。

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		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	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		



一、合营企业											
二、联营企业											
深圳原世界科技有限公司		5,000,000.00								5,000,000.00	
小计		5,000,000.00								5,000,000.00	
合计		5,000,000.00								5,000,000.00	

其他说明：无。

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	6,080,550.00	6,080,550.00
合计	6,080,550.00	6,080,550.00

其他说明：

其他权益工具投资主要系深圳新宏泽包装公司处置后剩余股权按照金融工具准则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。

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,495,108.24			38,495,108.24
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	38,495,108.24			38,495,108.24
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	4,922,591.10			4,922,591.10
2. 本期增加金额	435,597.78			435,597.78
(1) 计提或 摊销	435,597.78			435,597.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	5,358,188.88			5,358,188.88
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	33,136,919.36			33,136,919.36
2. 期初账面价值	33,572,517.14			33,572,517.14

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	106,869,361.45	112,579,601.45
合计	106,869,361.45	112,579,601.45

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	61,924,917.51	1,944,262.63	177,422,847.02	963,846.15	242,255,873.31
2. 本期增加 金额		4,449.00	48,672.57		53,121.57
(1) 购		4,449.00	48,672.57		53,121.57

置					
(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	61,924,917.51	1,948,711.63	177,471,519.59	963,846.15	242,308,994.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,713,902.14	1,345,298.51	107,136,951.42	867,461.53	127,063,613.60
2. 本期增加金额	1,066,034.68	85,155.36	4,612,171.53		5,763,361.57
(1) 计提	1,066,034.68	85,155.36	4,612,171.53		5,763,361.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	18,779,936.82	1,430,453.87	111,749,122.95	867,461.53	132,826,975.17
三、减值准备					
1. 期初余额		5,082.03	2,607,576.23		2,612,658.26
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		5,082.03	2,607,576.23		2,612,658.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,144,980.69	513,175.73	63,114,820.41	96,384.62	106,869,361.45
2. 期初账面价值	44,211,015.37	593,882.09	67,678,319.37	96,384.62	112,579,601.45

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

专用设备	20,400,145.71	6,570,990.71	1,850,469.78	11,978,685.22	
通用设备	3,497.00	3,147.30	174.85	174.85	
合计	20,403,642.71	6,574,138.01	1,850,644.63	11,978,860.07	

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房 J 幢	15,816,276.64	正在办理，尚未办妥
合计	15,816,276.64	

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	647,889.95	647,889.95
合计	647,889.95	647,889.95

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物装修改造工程	287,889.95		287,889.95	287,889.95		287,889.95
机器设备安装改造	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00
合计	647,889.95		647,889.95	647,889.95		647,889.95

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,544,727.01	1,544,727.01
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,544,727.01	1,544,727.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	188,296.88	188,296.88
2. 本期增加金额	156,511.20	156,511.20
(1) 计提	156,511.20	156,511.20

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	344,808.08	344,808.08
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	1,199,918.93	1,199,918.93
2. 期初账面价值	1,356,430.13	1,356,430.13

其他说明：2023 年 01 月-06 月使用权资产计提的折旧金额为 156,511.20 元，其中计入管理费用的折旧费用为 156,511.20 元。

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,808,804.06			505,856.48	13,314,660.54
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,808,804.06			505,856.48	13,314,660.54
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,580,589.03			322,380.45	3,902,969.48
2. 本期增加金额	166,274.15			23,931.61	190,205.76

提	(1) 计	166,274.15			23,931.61	190,205.76
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	3,746,863.18			346,312.06	4,093,175.24
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	9,061,940.88			159,544.42	9,221,485.30
	2. 期初账面 价值	9,228,215.03			183,476.03	9,411,691.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,484,821.50	522,723.22	4,176,195.52	626,429.33
应付职工薪酬	1,347,196.78	202,079.52	1,988,167.93	298,225.19
递延收益	250,000.00	37,500.00	300,000.00	45,000.00
合计	5,082,018.28	762,302.74	6,464,363.45	969,654.52

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动	3,708,490.00	370,849.00	3,708,490.00	370,849.00

交易性金融资产公允价值变动	343,410.82	51,511.62	1,084,109.61	255,410.96
合计	4,051,900.82	422,360.62	4,792,599.61	626,259.96

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	600,562.59	792,834.18
可抵扣亏损	5,611,236.69	6,062,097.19
合计	6,211,799.28	6,854,931.37

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	12,348.45	15,425.21	香港新宏泽公司可抵扣亏损
2026	9,612.09	9,612.09	香港新宏泽公司可抵扣亏损
2027	5,589,276.15	6,037,059.89	深圳新宏泽科技公司可抵扣亏损
合计	5,611,236.69	6,062,097.19	

其他说明：无。

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,101,028.70		1,101,028.70	80,500.00		80,500.00
合计	1,101,028.70		1,101,028.70	80,500.00		80,500.00

其他说明：无。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	29,248,305.47	42,171,705.29
应付工程款设备款	729,625.44	852,296.93
其他	918,774.13	658,537.02
合计	30,896,705.04	43,682,539.24

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	28,412.00	30,508.00
租金		47,780.50
合计	28,412.00	78,288.50

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

其他说明：期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,774,939.37	11,341,573.37	12,177,489.33	1,939,023.41
二、离职后福利-设定提存计划		1,306,237.98	1,306,237.98	
三、辞退福利		35,000.00	35,000.00	
合计	2,774,939.37	12,682,811.35	13,518,727.31	1,939,023.41

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,754,678.44	9,969,247.58	10,806,597.69	1,917,328.33
2、职工福利费		366,276.63	366,276.63	
3、社会保险费		418,621.57	418,621.57	
其中：医疗保险费		365,184.16	365,184.16	
工伤保险费		39,917.89	39,917.89	
生育保险费		13,519.52	13,519.52	
4、住房公积金		436,700.00	436,700.00	
5、工会经费和职工教育经费	20,260.93	150,727.59	149,293.44	21,695.08
合计	2,774,939.37	11,341,573.37	12,177,489.33	1,939,023.41

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,267,500.08	1,267,500.08	
2、失业保险费		32,875.26	32,875.26	



3、医疗保险费（退休）		5,862.64	5,862.64	
合计		1,306,237.98	1,306,237.98	

其他说明：无。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	329,430.66	2,430,285.55
企业所得税	98,861.07	22,529,307.95
个人所得税	173,892.02	74,123.45
城市维护建设税	21,107.60	148,735.94
房产税	344,201.98	
教育费附加	9,046.11	63,743.97
地方教育附加	6,030.75	42,495.98
土地使用税	58,063.08	182.35
合计	1,040,633.27	25,288,875.19

其他说明：无。

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,146,616.13	1,903,375.47
合计	1,146,616.13	1,903,375.47

### （1）应付利息

无。

### （2）应付股利

无。

### （3）其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,099,051.88	1,099,051.88
预提费用	47,564.25	804,323.59
合计	1,146,616.13	1,903,375.47

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	286,332.32	272,044.36
合计	286,332.32	272,044.36

其他说明：无。

### 23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,370,060.72	1,528,427.69
减：未确认融资费用	-109,526.85	-139,888.05
减：一年内到期的租赁负债	-286,332.32	-272,044.36
合计	974,201.55	1,116,495.28

其他说明：无。

### 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	300,000.00		50,000.00	250,000.00	与资产相关的政府补助
合计	300,000.00		50,000.00	250,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保投入补贴	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关

其他说明：无。

### 25、股本

单位：元

	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	192,000,000.00		38,400,000.00			38,400,000.00	230,400,000.00

其他说明：

根据公司于 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年度股东大会审议批准的 2022 年度利润分配方案，按照公司 2022 年 12 月 31 日的总股本 19,200 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股并派发现金股利 4.00 元（含税）。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,364,901.20			27,364,901.20
其他资本公积	7,574,197.93			7,574,197.93
合计	34,939,099.13			34,939,099.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,061,349.48			55,061,349.48
储备基金	2,343,076.06			2,343,076.06
企业发展基金	1,171,538.03			1,171,538.03
合计	58,575,963.57			58,575,963.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	144,789,865.61	122,983,233.72
调整后期初未分配利润	144,789,865.61	122,983,233.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,427,214.55	8,710,561.77
应付普通股股利	76,800,000.00	16,000,000.00
转作股本的普通股股利	38,400,000.00	32,000,000.00
期末未分配利润	32,017,080.16	83,693,795.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,906,954.17	39,214,894.05	70,746,235.32	52,525,480.16
其他业务	1,451,483.02	1,087,152.17	6,644,850.94	887,159.92
合计	52,358,437.19	40,302,046.22	77,391,086.26	53,412,640.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金额	合计
商品类型		
其中：		
烟标	50,754,758.06	50,754,758.06
口罩	152,196.11	152,196.11
其他	1,451,483.02	1,451,483.02
合计	52,358,437.19	52,358,437.19
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	52,358,437.19	52,358,437.19
合计	52,358,437.19	52,358,437.19

与履约义务相关的信息：

收入确认时间：商品（在某一时点转让）

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：无。

### 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	156,183.65	260,187.83
教育费附加	66,935.85	111,509.08
房产税	344,201.98	230,701.98
土地使用税	58,063.08	57,063.08
印花税	42,645.91	98,736.10
地方教育费附加	44,623.91	74,339.36
车船使用税		2,160.00
环境保护税	6,845.00	7,200.00
合计	719,499.38	841,897.43

其他说明：无。

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,002,107.98	846,335.99
市场开发及业务招待费	294,219.79	391,110.65
办公及差旅费	181,910.83	203,628.28
其他		15,357.03
合计	1,478,238.60	1,456,431.95

其他说明：无。

## 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,616,215.97	5,546,814.56
中介费用	359,394.45	1,365,403.03
折旧与摊销费用	773,685.00	1,029,416.59
办公费、差旅费、水电及租赁费等	919,664.41	773,921.97
业务招待费	22,885.89	38,701.89
其他	222,513.21	797,410.19
合计	6,914,358.93	9,551,668.23

其他说明：无。

## 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,107,615.83	1,265,103.38
直接人工	2,041,346.00	2,307,995.91
折旧与摊销费用	364,482.76	1,054,469.66
其他费用	135,044.11	442,482.72
合计	3,648,488.70	5,070,051.67

其他说明：无。

## 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,361.20	
其中：租赁负债利息支出	30,361.20	
减：利息收入	183,023.94	366,654.05
利息净支出	-152,662.74	-366,654.05
汇兑净损益	-2,925.39	-11,592.49
手续费及其他	17,910.82	37,466.29
合计	-137,677.31	-340,780.25

其他说明：无。

## 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	198,100.00	578,144.72
其中：与递延收益相关的政府补助	50,000.00	202,000.00
直接计入当期损益的政府补助	148,100.00	376,144.72
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	28,457.90	20,674.08
其中：个税扣缴税款手续费	28,457.90	20,674.08
合计	226,557.90	598,818.80

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款的投资收益	1,198,473.72	1,363,461.26
合计	1,198,473.72	1,363,461.26

其他说明：无。

### 37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,070,397.10	1,265.32
合计	1,070,397.10	1,265.32

其他说明：无。

### 38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-55,002.75	19,187.37
应收账款坏账损失	710,727.29	94,454.22
合计	655,724.54	113,641.59

其他说明：无。

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	32,976.26	73,989.49
合计	32,976.26	73,989.49

其他说明：无。

### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		-36,467.19
其中：固定资产		-36,467.19
合计		-36,467.19

### 41、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得		24,500.00	
其他	10,167.50	47,567.84	10,167.50
合计	10,167.50	72,067.84	10,167.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：无。

## 42、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	197,112.70	855,100.41
递延所得税费用	3,452.44	20,292.08
合计	200,565.14	875,392.49

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,627,779.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	394,166.95
子公司适用不同税率的影响	165,995.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,649.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-112,453.61
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	150,140.65
研发费用加计扣除	-419,933.47
所得税费用	200,565.14

其他说明：无。

## 43、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金、备用金等净额	2,131,193.27	253,901.88
政府补助	176,557.90	376,144.72
银行存款利息收入	183,023.94	366,654.05

其他	747,481.37	147,349.62
合计	3,238,256.48	1,144,050.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公、差旅及维修费	1,114,735.17	1,064,948.40
支付的中介机构费用	164,600.00	1,271,235.66
支付的业务费及业务招待费	365,339.07	415,541.77
支付研发费用	140,760.89	460,604.96
支付的运输装卸费	1,136,482.69	2,833.00
支付的银行承兑汇票保证金	0.00	12,103,092.71
其他	4,972,673.04	4,965,680.90
合计	7,894,590.86	20,283,937.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	130,000,000.00	270,000,000.00
合计	130,000,000.00	270,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	185,000,000.00	270,000,000.00
合计	185,000,000.00	270,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

## 44、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,427,214.55	8,710,561.77
加：资产减值准备	-688,700.80	-187,631.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,198,959.35	7,548,761.09
使用权资产折旧	156,511.20	



无形资产摊销	190,205.76	212,312.46
长期待摊费用摊销		
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）		36,467.19
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）	-1,070,397.10	-1,265.32
财务费用（收益以“-”号填列）	30,361.21	-11,592.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,198,473.72	-1,363,461.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	207,351.78	20,292.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-203,899.34	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,012,005.78	8,873,808.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,756,489.94	-13,743,078.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,885,570.05	10,296,668.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,067,941.44	20,391,843.19
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	21,284,398.05	87,479,761.60
减：现金的期初余额	54,614,311.29	73,237,005.25
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	-33,329,913.24	14,242,756.35

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	118,243,600.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
其中：	

处置子公司收到的现金净额	118,243,600.00
--------------	----------------

其他说明：无。

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,284,398.05	54,614,311.29
其中：库存现金	36,672.23	50,798.49
可随时用于支付的银行存款	21,247,725.82	54,563,512.80
三、期末现金及现金等价物余额	21,284,398.05	54,614,311.29

其他说明：无。

## 45、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	77.11	7.2258	557.17
欧元			
港币	100,097.22	0.922	92,289.64
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无。

## 46、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	5,996,985.00	其他收益	50,000.00
与收益相关的政府补助	148,100.00	其他收益	148,100.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无。

## 47、租赁

### (1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	161,711.00
租赁负债的利息费用	30,361.21
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	176,265.00
售后租回交易产生的相关损益	

### (2) 本公司作为出租人

经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2023 年 1-6 月金额
租赁收入	1,003,390.54
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新宏泽包装（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00%		新设成立
深圳市新宏泽科技有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	100.00%		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款及长期应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100.00%（比较期：100.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.55%（比较期：99.78%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	30,452,492.22	24,874.59	137,775.86	281,562.37
其他应付款	1,096,616.13			50,000.00
合计	31,549,108.35	24,874.59	137,775.86	331,562.37

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	42,975,676.47	250,407.52	144,275.86	312,179.39
其他应付款	1,853,375.47			50,000.00
合计	44,829,051.94	250,407.52	144,275.86	362,179.39

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价资产负债有关，除本公司设立在香港特别行政区的下属子公司使用港币结算外，公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 06 月 30 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	77.11	557.17	100,097.22	92,289.64

项 目	2023 年 06 月 30 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	77.11	557.17	100,097.22	92,289.64

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	77.11	537.04	101,228.35	90,427.29
合计	77.11	537.04	101,228.35	90,427.29

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		177,154,506.71		177,154,506.71
(1) 债务工具投资		177,154,506.71		177,154,506.71
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,080,550.00	6,080,550.00
(三) 其他权益工具投资			6,080,550.00	6,080,550.00
持续以公允价值计量的资产总额		177,154,506.71	6,080,550.00	183,235,056.71

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

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

其公允价值计量以资产负债表日未结清的结构存款所在银行提供的估值作为公允价值计量依据。

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

本公司第三层次公允价值计量项目其他权益工具系对深圳新宏泽包装有限公司的剩余 3.4746% 股权，因深圳新宏泽包装有限公司为非公众公司且无相关活跃市场，公允价格的估计信息无法准确获取，公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，而成本代表了对公允价值的最佳估计，所以公司按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

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
亿泽控股有限公司	香港	贸易	HKD10,000 元	63.74%	63.74%

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是张宏清和孟学夫妇。

其他说明：无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本财务报告之八、在其他主体中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
肖海兰	公司法定代表人、董事、总经理
广东富宏房地产开发有限公司	肖海兰任董事的公司
深圳市宏泽万年投资有限公司	广东富宏房地产开发有限公司控股子公司
深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司	深圳市宏泽万年投资有限公司控股子公司
深圳市和谐家园物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
大泽万年（深圳）投资控股有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明

无。



#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司	销售口罩		1,061.94
深圳市和谐家园物业管理有限公司	销售口罩		21,238.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:无。

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司	房屋建筑物	1,003,390.54	857,897.06
深圳市和谐家园物业管理有限公司	房屋建筑物		4,764,596.52

本公司作为承租方:

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳新宏泽包装有限公司	房屋建筑物					176,265.00		30,361.21			

关联租赁情况说明:处置子公司深圳新宏泽包装有限公司后,子公司新宏泽科技公司租赁深圳新宏泽包装公司的厂房作为办公使用。

##### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,100,628.12	964,418.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

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

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东富宏房地产开发有限公司			600.00	30.00
预付款项	深圳新宏泽包装有限公司			28,437.61	
其他应收款	深圳新宏泽包装有限公司	57,540.00	5,307.00	118,243,600.00	
合计		57,540.00	5,307.00	118,272,637.61	30.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司		47,780.50
其他应付款	深圳市汇泽万丰房地产开发有限公司	327,551.88	327,551.88
小计		327,551.88	375,332.38

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

## 2、其他

本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	收入	成本
华东地区	16,791,316.68	13,299,640.91
华南地区	8,381,014.88	6,312,457.87
西南地区	25,734,622.61	19,602,795.27
合 计	50,906,954.17	39,214,894.05

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	11,394, 180.67	100.00%	569,709 .03	5.00%	10,824, 471.64	25,608, 726.33	100.00%	1,280,4 36.32	5.00%	24,328, 290.01
其中：										
账龄组 合	11,394, 180.67	100.00%	569,709 .03	5.00%	10,824, 471.64	25,608, 726.33	100.00%	1,280,4 36.32	5.00%	24,328, 290.01
合计	11,394, 180.67	100.00%	569,709 .03	5.00%	10,824, 471.64	25,608, 726.33	100.00%	1,280,4 36.32	5.00%	24,328, 290.01

按组合计提坏账准备：采用账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,394,180.67	569,709.03	5.00%
合计	11,394,180.67	569,709.03	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本财务报告之五、9。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,394,180.67
合计	11,394,180.67

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	1,280,436.32	-710,727.29				569,709.03
合计	1,280,436.32	-710,727.29				569,709.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本期无实际核销的应收账款情况。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	4,582,121.71	40.21%	229,106.08
客户二	2,835,095.47	24.88%	141,754.77
客户三	1,593,788.16	13.99%	79,689.41
客户四	1,209,775.42	10.62%	60,488.77
客户五	1,173,399.91	10.30%	58,670.00
合计	11,394,180.67	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	116,789,951.08	253,039,290.00
合计	116,789,951.08	253,039,290.00

### （1）应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,475,050.00	838,050.00
内部往来	115,000,000.00	134,000,000.00
股权转让款		118,243,600.00
应收暂付款	409,590.61	
合计	116,884,640.61	253,081,650.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	41,750.00	610.00		42,360.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	52,329.53			52,329.53
2023 年 6 月 30 日余额	94,079.53	610.00		94,689.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	116,881,590.61
3 年以上	3,050.00
3 至 4 年	3,050.00
合计	116,884,640.61

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	42,360.00	52,329.53				94,689.53

合计	42,360.00	52,329.53				94,689.53
----	-----------	-----------	--	--	--	-----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：本期无实际核销的其他应收款情况。

#### 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：元

单位名称	款项的性质	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
深圳市新宏泽科技有限公司	内部往来款	115,000,000.00	1年以内	98.54%	0.00
贵州中烟工业有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	0.43%	25,000.00
广西科文招标有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	0.43%	25,000.00
广西建通工程咨询有限责任公司第六分公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	0.26%	15,000.00
代中间业务结算款	应收暂付款	168,888.95	1年以内	0.14%	8,444.45
合计		116,468,888.95		99.80%	73,444.45

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
对联营、合营企业投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	8,800,000.00		8,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港新宏泽公司	2,800,000.00					2,800,000.00	
新宏泽科技公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	3,800,000.00					3,800,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳原世界科技有限公司		5,000,000.00								5,000,000.00	
小计		5,000,000.00								5,000,000.00	
合计		5,000,000.00								5,000,000.00	

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,906,954.17	39,442,699.17	70,746,235.32	52,753,285.28
其他业务	424,522.13	100,040.71	364,892.93	
合计	51,331,476.30	39,542,739.88	71,111,128.25	52,753,285.28

收与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		58,494,392.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益	864,602.76	1,307,844.82
合计	864,602.76	59,802,237.22

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	198,100.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,268,870.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,167.50	
减：所得税影响额	493,272.91	
合计	1,983,865.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.01	0.01

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用



广东新宏泽包装股份有限公司董事会

2023 年 8 月 28 日