

湖北宏裕新型包材股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 2-00229 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京24QL39RWLB





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 2-00229 号

湖北宏裕新型包材股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湖北宏裕新型包材股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 收入确认

#### 1. 事项描述

关于收入确认的会计政策详见附注三、（十九），关于收入的发生额详见附注五、（三十三）。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

公司主要生产、销售塑料制品、薄膜、多层复合包装膜袋、铝纸塑复合包装膜袋、真空镀膜、注塑制品、透气膜、个人卫生材料、医用卫生材料等产品。2023 年度公司营业收入 65,095.21 万元，较 2022 年度下降 4.90%。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且收入确认方法和时点需要管理层做出重大判断，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本和毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；

(3) 选取样本检查销售合同，识别主要业务合同中与收入确认计量相关的主要条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 采取抽样方式，检查与商品销售收入相关的销售合同或订单、发运单、销售发票、收款单据、出口报关资料、出口提货单等支持性文件，以评估商品销售收入的发生；

(5) 对营业收入执行截止测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间，并检查收入确认会计政策是否一贯执行；

(6) 结合应收账款、主营业务收入函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；

(7) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注三、(九)及附注五、(三)所述，公司 2023 年 12 月 31 日财务报表中应收账款余额为 10,444.88 万元，应收账款坏账准备余额为 534.36 万元，账面价值为 9,910.52 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层估计和判断，因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；

(3) 评价管理层按照信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

(4) 测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性、完整性及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可回收性，并实施函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况；

(6) 选取单项金额重大或高风险的应收款项，测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的经营状态、信用情况等；

(7) 检查应收账款坏账准备计提的会计处理；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年三月十五日



# 资产负债表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	189,247,052.76	57,520,893.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,371,132.59	1,059,100.00
应收账款	五、（三）	99,105,163.92	91,525,260.63
应收款项融资	五、（四）	4,050,967.15	3,699,486.21
预付款项	五、（五）	1,953,299.26	6,049,292.84
其他应收款	五、（六）	2,167,691.66	3,989,995.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	129,700,606.56	121,442,465.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,811,281.26	919,779.44
流动资产合计		432,407,195.16	286,206,272.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	412,875,357.62	416,962,891.26
在建工程	五、（十）		22,238,630.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）		2,403,363.16
无形资产	五、（十二）	26,944,433.84	25,963,574.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	1,879,700.22	1,597,665.46
递延所得税资产	五、（十四）	2,466,128.48	2,515,460.76
其他非流动资产	五、（十五）	15,144,447.12	6,641,854.12
非流动资产合计		459,310,067.28	478,323,439.43
资产总计		891,717,262.44	764,529,712.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单涛印

蔡华印

蔡华印





# 资产负债表 (续)

编制单位: 湖北宏裕新型包材股份有限公司

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十六)	130,607,861.12	112,783,343.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	56,272,034.17	64,827,488.27
应付账款	五、(十八)	103,730,859.41	123,838,563.14
预收款项			
合同负债	五、(十九)	139,310.27	1,476,728.21
应付职工薪酬	五、(二十)	9,522,134.45	9,538,196.03
应交税费	五、(二十一)	592,714.78	2,178,185.36
其他应付款	五、(二十二)	1,102,568.00	1,982,657.14
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	37,880,972.32	534,130.28
其他流动负债	五、(二十四)	718,110.34	1,238,350.37
流动负债合计		340,566,564.86	318,397,612.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(二十五)	25,047,083.62	86,508,905.26
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)		2,121,212.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	8,813,749.94	9,528,249.96
递延所得税负债	五、(十四)	333,616.59	393,361.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,194,450.15	98,551,729.40
负债合计		374,761,015.01	416,949,372.20
<b>股东权益:</b>			
股本	五、(二十八)	81,333,334.00	61,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	186,235,052.58	64,243,370.55
减: 库存股	五、(三十)	6,098,112.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	33,814,900.37	30,500,000.00
未分配利润	五、(三十二)	221,671,072.86	191,836,969.55
股东权益合计		516,956,247.43	347,580,340.10
负债和股东权益总计		891,717,262.44	764,529,712.30

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计师事务所负责人:

单涛



蔡华

2 -

蔡华









# 股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		51,893,370.55				28,272,296.54	176,450,668.82	319,616,335.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00		51,893,370.55				28,272,296.54	176,450,668.82	319,616,335.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00		9,350,000.00				2,227,703.46	15,386,300.73	27,964,004.19
（一）综合收益总额								47,614,004.19	47,614,004.19
（二）股东投入和减少资本	1,000,000.00		9,350,000.00						10,350,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00		9,350,000.00						10,350,000.00
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							2,227,703.46	-32,227,703.46	-30,000,000.00
2. 对股东的分配							2,227,703.46	-2,227,703.46	
3. 其他								-30,000,000.00	-30,000,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	61,000,000.00		61,213,370.55				30,500,000.00	191,836,969.55	317,580,310.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印单涛

印蔡华

印蔡华



# 股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本 期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	61,000,000.00		64,243,370.55				30,500,000.00	191,836,969.55	347,580,340.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	61,000,000.00		64,243,370.55				30,500,000.00	191,836,969.55	347,580,340.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,333,334.00		121,991,682.03	6,098,112.38			3,314,900.37	29,834,103.31	169,375,907.33
（一）综合收益总额								33,149,003.68	33,149,003.68
（二）股东投入和减少资本	20,333,334.00		121,991,682.03	6,098,112.38					136,226,903.65
1. 股东投入的普通股	20,333,334.00		121,991,682.03						142,325,016.03
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				6,098,112.38					-6,098,112.38
（三）利润分配								-3,314,900.37	
1. 提取盈余公积								-3,314,900.37	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	81,333,334.00		186,235,052.58	6,098,112.38			33,814,900.37	221,671,072.86	546,956,247.41

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

目

蔡华印

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡华印

蔡华印

蔡华印





# 湖北宏裕新型包材股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 公司成立情况

湖北宏裕新型包材股份有限公司(以下简称“公司”)是于2015年10月23日由宜昌宏裕塑业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。2023年7月21日经中国证券监督管理委员会证监许可(2023)1586号文批准同意公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股(A股)2,033.3334万股,并于8月18日在北京证券交易所上市交易。

### (二) 公司实际从事的主要经营活动

公司所处行业为橡胶和塑料制品业,主要从事彩印复合包材产品、注塑产品、透气膜以及新材料等产品的生产和销售,主要为下游行业客户提供塑料彩印复合膜、食品级注塑容器、透气膜产品以及新材料产品。

### (三) 公司其他信息

公司法定代表人:单涛

公司营业执照注册号:91420500726133769J

注册地址:宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道1号

### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2024年3月15日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	100万人民币
账龄超过1年的重要应付账款	100万人民币

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (七) 外币业务折算

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

#### (八) 金融工具

## 1. 金融工具的分类、确认和计量

### (1) 金融资产

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

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

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

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

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

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

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

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

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

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收票据组合1：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收票据组合2：银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款组合1：应收非关联方公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。
应收账款组合2：应收关联方公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 押金、保证金	本组合为日常经营活动中各类保证金、押金款项
组合 2: 其他款项	本组合为日常经营活动中各类代垫及其他款项
组合 3: 关联方公司款项	本组合为应收公司并表范围内关联方的应收款项

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品-版辊采用五五摊销法，其他低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

## 2. 合同负债

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	12-35	3	2.77—8.08
机器设备	年限平均法	3-25	3	3.88—32.33
运输设备	年限平均法	8-10	3	9.70—12.13
其他设备	年限平均法	2-5	3	19.40—48.50

## (十三) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

##### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：



资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	36、50年	法定使用权	直线法
软件	2-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员薪酬、折旧摊销费、试验试制费、材料费、委托外部研究开发费用、办公差旅费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十六) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十九) 收入

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司商品销售收入确认的具体原则为：

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，在取得客户签收回单凭据时确认收入。

国外销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，完成清关手续，取得海关出口报关单、货运提单后确认收入。

## (二十) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

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

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

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

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

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

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

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### 3. 递延所得税的净额抵销依据

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

### (二十三) 租赁

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

#### 1. 承租人的会计处理

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

##### (1) 使用权资产

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

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

##### (2) 租赁负债

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

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

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

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

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

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

### （二十四）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### （二十五）重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

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），其中“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。执行解释16号的该项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

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 重要税收优惠及批文

公司 2021 年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，报告期企业所得税税率按 15% 计提并缴纳。

公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

#### 五、财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	189,247,052.76	57,520,893.02
合计	189,247,052.76	57,520,893.02

##### (二) 应收票据

###### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,371,132.59	1,059,100.00
合计	3,371,132.59	1,059,100.00

###### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		700,000.00
合计		700,000.00



### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	104,343,192.17	96,362,666.48
1至2年	252.00	1,000.00
5年以上	105,334.00	105,334.00
减：坏账准备	5,343,614.25	4,943,739.85
合计	99,105,163.92	91,525,260.63

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	104,448,778.17	100.00	5,343,614.25	5.12	99,105,163.92
其中：应收非关联方公司款项	95,847,062.24	91.76	4,911,808.11	5.12	90,935,254.13
应收关联方公司款项	8,601,715.93	8.24	431,806.14	5.02	8,169,909.79
合计	104,448,778.17	100.00	5,343,614.25	5.12	99,105,163.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,469,000.48	100.00	4,943,739.85	5.12	91,525,260.63
其中：应收非关联方公司款项	92,228,176.88	95.60	4,730,850.51	5.13	87,497,326.37
应收关联方公司款项	4,240,823.60	4.40	212,889.34	5.02	4,027,934.26
合计	96,469,000.48	100.00	4,943,739.85	5.12	91,525,260.63

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：应收非关联方公司款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	95,741,476.24	4,806,222.11	5.02	92,121,842.88	4,624,516.51	5.02
1至2年	252.00	252.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00
5年以上	105,334.00	105,334.00	100.00	105,334.00	105,334.00	100.00
合计	95,847,062.24	4,911,808.11		92,228,176.88	4,730,850.51	

##### ②组合 2：应收关联方公司款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,601,715.93	431,806.14	5.02	4,240,823.60	212,889.34	5.02
合计	8,601,715.93	431,806.14		4,240,823.60	212,889.34	

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,943,739.85	399,874.40				5,343,614.25
其中：应收非关联方公司款项	4,730,850.51	180,957.60				4,911,808.11
应收关联方公司款项	212,889.34	218,916.80				431,806.14
合计	4,943,739.85	399,874.40				5,343,614.25

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
今麦郎食品股份有限公司	6,057,397.30		6,057,397.30	5.80	304,081.34
安琪酵母（埃及）有限公司	4,099,927.13		4,099,927.13	3.93	205,816.34
辽宁金鸿伊利乳业有限责任公司	3,325,966.87		3,325,966.87	3.18	166,963.54
江西盐津铺子食品有限公司	3,156,357.59		3,156,357.59	3.02	158,449.15
中顺洁柔（湖北）纸业有限公司	3,127,890.48		3,127,890.48	2.99	157,020.10
合计	19,767,539.37		19,767,539.37	18.92	992,330.47

## (四) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,050,967.15	3,699,486.21
合计	4,050,967.15	3,699,486.21

### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,493,764.53	
合计	19,493,764.53	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,953,299.26	100.00	3,187,028.69	52.69
1至2年			2,080,000.00	34.38
2至3年			782,264.15	12.93
合计	1,953,299.26	100.00	6,049,292.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	643,400.00	32.94
汕头市贝斯特科技有限公司	263,000.00	13.46
宜昌永创机电设备有限公司	135,260.00	6.92
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售湖北分公司	114,108.90	5.84
衡硕检测技术服务(上海)有限公司	110,500.00	5.66
合计	1,266,268.90	64.82

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,167,691.66	3,989,995.21
合计	2,167,691.66	3,989,995.21

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	912,327.80	2,879,136.74
1至2年	650,000.00	700,000.00
2至3年	650,000.00	600,000.00
3至4年	100,000.00	120,000.00
4至5年	120,000.00	
5年以上	10,000.00	10,000.00
减：坏账准备	274,636.14	319,141.53
合计	2,167,691.66	3,989,995.21

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,122,000.00	4,211,000.00
备用金	53,400.58	
其他	266,927.22	98,136.74
减：坏账准备	274,636.14	319,141.53
合计	2,167,691.66	3,989,995.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	319,141.53			319,141.53
本期计提	-44,505.39			-44,505.39
2023年12月31日余额	274,636.14			274,636.14

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	319,141.53	-44,505.39				274,636.14
合计	319,141.53	-44,505.39				274,636.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	16.38	43,160.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	300,000.00	2-3年	12.28	38,280.00
华润五丰米业(中国)有限公司	保证金	250,000.00	2-3年	10.24	31,900.00
中顺洁柔纸业股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	8.19	21,580.00
益海嘉里(武汉)粮油工业有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	8.19	8,260.00
合计		1,350,000.00		55.28	143,180.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	68,265,781.20	615,986.05	67,649,795.15	66,851,137.63	472,117.67	66,379,019.96
在产品	2,665,319.79		2,665,319.79	2,372,441.98		2,372,441.98
库存商品	15,902,492.26	1,323,215.25	14,579,277.01	13,382,377.14	794,172.73	12,588,204.41
备品备件	2,031,116.66		2,031,116.66	2,292,212.03		2,292,212.03
包装物	840,070.69		840,070.69	790,037.20		790,037.20
低值易耗品	13,903,053.05		13,903,053.05	13,203,917.81		13,203,917.81
自制半成品	25,541,964.50		25,541,964.50	17,966,454.32		17,966,454.32
发出商品	2,559,664.61	69,654.90	2,490,009.71	5,943,911.57	93,733.76	5,850,177.81
合计	131,709,462.76	2,008,856.20	129,700,606.56	122,802,489.68	1,360,024.16	121,442,465.52

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	472,117.67	254,855.31		110,986.93		615,986.05
库存商品	794,172.73	1,111,356.76		582,314.24		1,323,215.25
发出商品	93,733.76	69,654.90		93,733.76		69,654.90
合计	1,360,024.16	1,435,866.97		787,034.93		2,008,856.20

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,942,323.27	919,779.44
预缴所得税	868,957.99	
合计	2,811,281.26	919,779.44

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	412,875,357.62	416,962,891.26
合计	412,875,357.62	416,962,891.26

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	157,325,995.05	400,477,617.57	3,779,668.87	5,944,135.87	567,527,417.36
2.本期增加金额	947,181.36	37,766,592.45		829,317.84	39,543,091.65
(1) 购置		8,600,098.38		829,317.84	9,429,416.22
(2) 在建工程转入	947,181.36	27,185,033.80			28,132,215.16
(3) 融资租赁转入		1,981,460.27			1,981,460.27
3.本期减少金额	146,493.22		84,000.00		230,493.22
(1) 处置或报废			84,000.00		84,000.00
(2) 竣工决算原值调整	146,493.22				146,493.22
4.期末余额	158,126,683.19	438,244,210.02	3,695,668.87	6,773,453.71	606,840,015.79
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	24,082,693.42	121,419,093.31	2,192,528.06	2,870,211.31	150,564,526.10
2.本期增加金额	4,611,044.60	37,901,072.85	275,576.03	693,918.59	43,481,612.07
(1) 计提	4,611,044.60	37,901,072.85	275,576.03	693,918.59	43,481,612.07
3.本期减少金额			81,480.00		81,480.00
(1) 处置或报废			81,480.00		81,480.00
4.期末余额	28,693,738.02	159,320,166.16	2,386,624.09	3,564,129.90	193,964,658.17
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	129,432,945.17	278,924,043.86	1,309,044.78	3,209,323.81	412,875,357.62
2.期初账面价值	133,243,301.63	279,058,524.26	1,587,140.81	3,073,924.56	416,962,891.26

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 22,892,152.45 元。

#### (十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程		22,238,630.09
合计		22,238,630.09

#### 1. 在建工程

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2.3万吨功能性包装新材料项目				22,238,630.09		22,238,630.09
合计				22,238,630.09		22,238,630.09

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
年产2.3万吨功能性包装新材料项目	16,403.39	22,238,630.09	4,946,403.71	27,185,033.80		
合计		22,238,630.09	4,946,403.71	27,185,033.80		

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
年产2.3万吨功能性包装新材料项目	68.48	68.48	2,457,487.12	116,941.09	2.98%-3.85%	金融机构贷款
合计			2,457,487.12	116,941.09		

(十一) 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,107,146.72	5,107,146.72
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	5,107,146.72	5,107,146.72
(1) 融资租赁转出	5,107,146.72	5,107,146.72
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	2,703,783.56	2,703,783.56
2.本期增加金额	421,902.89	421,902.89
(1) 计提	421,902.89	421,902.89
3.本期减少金额	3,125,686.45	3,125,686.45
(1) 融资租赁转出	3,125,686.45	3,125,686.45

项目	机器设备	合计
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	2,403,363.16	2,403,363.16

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	33,462,162.84	2,570,053.91	36,032,216.75
2.本期增加金额		1,787,978.38	1,787,978.38
(1) 购置		1,787,978.38	1,787,978.38
3.本期减少金额			
4.期末余额	33,462,162.84	4,358,032.29	37,820,195.13
二、累计摊销			
1.期初余额	7,513,190.04	2,555,452.13	10,068,642.17
2.本期增加金额	676,464.68	130,654.44	807,119.12
(1) 计提	676,464.68	130,654.44	807,119.12
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,189,654.72	2,686,106.57	10,875,761.29
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,272,508.12	1,671,925.72	26,944,433.84
2.期初账面价值	25,948,972.80	14,601.78	25,963,574.58



(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	445,484.66		13,616.48		431,868.18
合成导热油及滤芯	138,923.35	175,221.24	148,657.86		165,486.73
装修费	527,424.12	571,816.56	192,728.70		906,511.98
人才引进费	485,833.33		110,000.00		375,833.33
合计	1,597,665.46	747,037.80	465,003.04		1,879,700.22

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,144,065.99	7,627,106.59	993,435.83	6,622,905.54
递延收益	1,322,062.49	8,813,749.94	1,429,237.49	9,528,249.96
未确认融资费用			92,787.44	618,582.96
小计	2,466,128.48	16,440,856.53	2,515,460.76	16,769,738.46
递延所得税负债：				
固定资产一次性税前扣除	333,616.59	2,224,110.59	393,361.72	2,622,411.47
小计	333,616.59	2,224,110.59	393,361.72	2,622,411.47

(十五) 其他非流动资产

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	15,144,447.12		15,144,447.12	6,641,854.12		6,641,854.12
合计	15,144,447.12		15,144,447.12	6,641,854.12		6,641,854.12

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	130,500,000.00	112,700,705.10
应付利息	107,861.12	82,638.87
合计	130,607,861.12	112,783,343.97

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,272,034.17	64,827,488.27
合计	56,272,034.17	64,827,488.27

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	98,216,175.41	119,019,830.29
1年以上	5,514,684.00	4,818,732.85
合计	103,730,859.41	123,838,563.14

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南浩达塑业股份有限公司	1,658,022.95	供应商破产清算中
天华新材料科技(荆门)股份有限公司	2,888,441.98	未达到付款条件
合计	4,546,464.93	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	106,623.77	1,476,728.24
1年以上	32,686.50	
合计	139,310.27	1,476,728.24

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,538,196.03	60,994,080.40	61,010,141.98	9,522,134.45
离职后福利-设定提存计划		5,494,321.50	5,494,321.50	
合计	9,538,196.03	66,488,401.90	66,504,463.48	9,522,134.45

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,518,196.03	52,527,309.05	52,543,370.63	9,502,134.45
职工福利费		2,763,151.00	2,763,151.00	-
社会保险费		2,662,091.73	2,662,091.73	-
其中：医疗保险费		2,126,984.00	2,126,984.00	-
工伤保险费		411,972.48	411,972.48	-
生育保险费		123,135.25	123,135.25	-
住房公积金		2,793,148.00	2,793,148.00	-
工会经费和职工教育经费	20,000.00	248,380.62	248,380.62	20,000.00
合计	9,538,196.03	60,994,080.40	61,010,141.98	9,522,134.45

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,994,640.00	3,994,640.00	
失业保险费		174,765.50	174,765.50	
企业年金缴费		1,324,916.00	1,324,916.00	
合计		5,494,321.50	5,494,321.50	

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,524,836.97
个人所得税	52,909.77	143,312.91
房产税	343,931.96	278,124.42
土地使用税	147,228.95	81,793.43
城建税		41,540.96
教育费附加		24,924.54
地方教育费附加		16,616.38
印花税	43,454.26	62,702.11
环保税	5,189.84	4,333.64
合计	592,714.78	2,178,185.36

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,102,568.00	1,982,657.14
合计	1,102,568.00	1,982,657.14

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	920,660.00	1,853,500.00
其他	181,908.00	129,157.14
合计	1,102,568.00	1,982,657.14

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	37,880,972.32	
一年内到期的租赁负债		534,130.28
合计	37,880,972.32	534,130.28

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	18,110.34	179,250.37
未终止确认的应收票据	700,000.00	1,059,100.00
合计	718,110.34	1,238,350.37

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	62,860,000.00	86,410,000.00	2.98%-3.85%
应付利息	68,055.94	98,905.26	
小计	62,928,055.94	86,508,905.26	
减：一年内到期的长期借款	37,880,972.32		
合计	25,047,083.62	86,508,905.26	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		3,672,850.00
减：未确认融资费用		1,017,507.26

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债		534,130.28
合计		2,121,212.46

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	9,528,249.96	500,000.00	1,214,500.02	8,813,749.94	与资产相关的政府补助
合计	9,528,249.96	500,000.00	1,214,500.02	8,813,749.94	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,000,000.00	20,333,334.00				20,333,334.00	81,333,334.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	64,243,370.55	121,991,682.03		186,235,052.58
合计	64,243,370.55	121,991,682.03		186,235,052.58

本期增加系公司发行新股所致。

(三十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股		6,098,112.38		6,098,112.38
合计		6,098,112.38		6,098,112.38

本公司于2023年9月25日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案〉的议案》、《关于公司回购股份方案的议案》，公司以竞价方式回购股份。库存股本期增加为公司以竞价方式回购股份所致。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	30,500,000.00	3,314,900.37		33,814,900.37
合计	30,500,000.00	3,314,900.37		33,814,900.37

### (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	191,836,969.55	176,450,668.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	191,836,969.55	176,450,668.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,149,003.68	47,614,004.19
减：提取法定盈余公积	3,314,900.37	2,227,703.46
应付普通股股利		30,000,000.00
期末未分配利润	221,671,072.86	191,836,969.55

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	643,961,005.26	569,455,249.70	680,256,413.94	586,305,549.36
其他业务收入	6,991,107.87	6,813,547.61	4,266,398.38	3,835,163.48
合计	650,952,113.13	576,268,797.31	684,522,812.32	590,140,712.84

#### 2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品类型				
彩印	590,241,771.08	521,845,531.71	616,454,909.86	534,547,219.38
注塑	30,384,174.91	22,257,068.74	29,453,619.42	22,642,148.24
吹膜	6,134,928.21	4,993,501.11	34,347,884.66	29,116,181.74
新材料	17,200,131.06	20,359,148.14		
合计	643,961,005.26	569,455,249.70	680,256,413.94	586,305,549.36
按经营地区				
国内	599,449,803.52	536,450,504.74	644,053,280.62	558,979,669.68
国外	44,511,201.74	33,004,744.96	36,203,133.32	27,325,879.68
合计	643,961,005.26	569,455,249.70	680,256,413.94	586,305,549.36

收入分类	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按收入确认时间分类				
在某一时刻确认收入	643,961,005.26	569,455,249.70	680,256,413.94	586,305,549.36
合计	643,961,005.26	569,455,249.70	680,256,413.94	586,305,549.36

### 3. 履约义务的说明

公司销售彩印、注塑、吹膜以及新材料产品，根据销售合同约定均属于某一时刻履行，对于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

#### (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,375,769.42	1,112,498.16
土地使用税	196,306.44	196,306.44
城市维护建设税	603,607.54	488,079.08
教育费附加	362,164.56	292,847.42
地方教育费附加	241,443.00	195,257.21
印花税	299,513.03	293,651.44
车船使用税	4,366.02	4,497.06
环保税	16,819.95	17,631.92
合计	3,099,989.96	2,600,768.73

#### (三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,190,865.98	4,583,306.29
办公差旅费	1,267,601.30	893,905.60
业务招待费	438,047.10	343,705.33
其他费用	1,052,464.87	1,051,268.98
合计	7,948,979.25	6,872,186.20

#### (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,311,203.54	6,566,584.85
折旧摊销费	1,469,185.47	1,229,052.65

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	992,855.49	639,909.14
中介咨询费	1,125,963.36	3,206,941.60
其他费用	2,032,889.99	965,951.77
合计	12,932,097.85	12,608,440.01

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	5,635,966.04	4,409,560.39
折旧摊销费	500,183.77	234,743.88
材料费	18,561,847.97	18,897,583.41
其他	616,064.67	600,147.38
合计	25,314,062.45	24,142,035.06

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,834,093.76	5,041,258.41
减：利息收入	1,982,180.97	856,787.02
汇兑损失		
减：汇兑收益	393,939.54	774,027.64
手续费支出	125,868.75	121,733.00
合计	4,583,842.00	3,532,176.75

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,214,500.02	941,999.99	与资产相关
进出口相关补贴		81,700.00	与收益相关
稳岗补贴		161,596.08	与收益相关
费用补贴	344,445.82	468,848.16	与收益相关
市场监督管理局三峡质量提升奖	1,000,000.00		与收益相关
夷陵区经信局专精特新奖励资金	200,000.00		与收益相关
2022年省科技计划项目拨款	300,000.00		与收益相关
国网电费补贴资金	732,102.35		与收益相关
2022年保税区补贴	244,036.15		与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计扣除	3,031,093.18		与收益相关
合计	7,066,177.52	1,654,144.23	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-399,874.40	28,550.02
其他应收款信用减值损失	44,505.39	-11,620.47
合计	-355,369.01	16,929.55

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,435,866.97	-1,144,496.84
合计	-1,435,866.97	-1,144,496.84

(四十二) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
与日常活动无关的政府补助	3,300,000.00	103,500.00	3,300,000.00
非流动资产损坏报废损失	32,973.69		32,973.69
废旧物资收入	5,575,889.35	5,742,308.17	5,575,889.35
其他	688,996.44	389,648.86	688,996.44
合计	9,597,859.48	6,235,457.03	9,597,859.48

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宜昌市金融局上市财政奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
宜昌市夷陵区财政局上市奖励资金	1,300,000.00		与收益相关
新三板企业再融资奖励资金		103,500.00	与收益相关
合计	3,300,000.00	103,500.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产报废损失	2,520.00		2,520.00
质量扣款	889,437.23		889,437.23
其他		149,528.48	
合计	991,957.23	149,528.48	991,957.23

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,546,597.27	4,009,142.52
递延所得税费用	-10,412.85	-384,148.49
合计	1,536,184.42	3,624,994.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	34,685,188.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,202,778.22
调整以前期间所得税的影响	134,229.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,569.89
成本费用加计扣除的影响	-3,851,393.58
所得税费用	1,536,184.42

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,620,584.32	6,398,066.52
保证金及其他	2,555,805.38	1,153,968.74
利息收入	1,982,180.97	856,787.02
废料收入	5,575,889.35	5,742,308.17
合计	16,734,460.02	14,151,130.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	25,979,083.49	24,492,046.12
手续费支出	125,868.75	121,733.00
保证金及其他	1,869,526.37	1,864,129.26
合计	27,974,478.61	26,477,908.38

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	648,150.00	864,200.00
IPO 中介机构咨询费	5,282,033.33	3,889,000.00
股权融资费用		462,587.50
回购库存股	6,098,112.38	
提前结束租赁支付租赁本金	2,259,423.10	
合计	14,287,718.81	5,215,787.50

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	112,783,343.97	130,500,000.00	3,830,544.74	116,506,027.59		130,607,861.12
一年内到期的非流动负债	534,130.28		37,880,972.32		534,130.28	37,880,972.32
长期借款	86,508,905.26		2,942,899.00	26,523,748.32	37,880,972.32	25,047,083.62
租赁负债	2,121,212.46		786,360.64	2,907,573.10		
合计	201,947,591.97	130,500,000.00	45,440,776.70	145,937,349.01	38,415,102.60	193,535,917.06

注：2022年3月8日，公司与国网汇通金财（北京）信息科技有限公司、招商银行股份有限公司宜昌分行签订国内信用证代理付合作协议。短期借款现金变动金额 12,700,705.10 元为偿还招商银行代为支付的电费，本期将偿还金额划分为购买商品、接受劳务支付的现金，不影响筹资活动现金流量。

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,149,003.68	47,614,004.19

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	1,435,866.97	1,144,496.84
信用减值损失	355,369.01	-16,929.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	43,481,612.07	32,315,497.32
使用权资产折旧	421,902.89	600,840.78
无形资产摊销	807,119.12	685,225.73
长期待摊费用摊销	465,003.04	1,526,364.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-30,453.69	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,427,087.26	4,919,599.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	49,332.28	-777,510.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-59,745.13	393,361.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,694,008.01	-3,434,335.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,991,254.67	-776,603.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,194,732.18	-4,587,601.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,622,102.64	79,606,409.19
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		
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	189,247,052.76	57,520,893.02
减：现金的期初余额	57,520,893.02	81,842,360.34
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	131,726,159.74	-24,321,467.32

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	189,247,052.76	57,520,893.02
可随时用于支付的银行存款	189,247,052.76	57,520,893.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	189,247,052.76	57,520,893.02

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	655,473.44	7.0827	4,642,521.73

(四十八) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	30,000.00
与租赁相关的总现金流出	2,907,573.10

注：与租赁相关的总现金流出包含了提前结束租赁购买资产的金额 2,259,423.10 元。

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	5,635,966.04	4,409,560.39
折旧摊销费	500,183.77	234,743.88
材料费	18,561,847.97	18,897,583.41
其他	616,064.67	600,147.38
合计	25,314,062.45	24,142,035.06
其中：费用化研发支出	25,314,062.45	24,142,035.06
资本化研发支出		

## 七、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,528,249.96	500,000.00		1,214,500.02		8,813,749.94	与资产相关
合计	9,528,249.96	500,000.00		1,214,500.02		8,813,749.94	—

### (三) 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,035,084.34	694,566.52
营业外收入	3,300,000.00	103,500.00
合计	7,335,084.34	798,066.52

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成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、应收票据、应收款项等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收款项，本公司已采取政策仅与信用良好的交易对手进行交易。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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欠款额度及信用期限。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，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。

#### 2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。流动风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### 3. 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			4,050,967.15	4,050,967.15
持续以公允价值计量的资产总额			4,050,967.15	4,050,967.15

(二) 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

本公司持有的应收款项融资为银行承兑汇票，期末公允价值以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安琪酵母股份有限公司	宜昌市	酵母及深加工产品	868,752,279.00	48.75	48.75

湖北安琪生物集团有限公司直接持有安琪酵母股份有限公司 38.07%的股权，为安琪酵母股份有限公司控股股东以及本企业的间接控股股东，宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会直接持有湖北安琪生物集团有限公司 100.00%的股权。因此，本企业的实际控制人为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
安琪酵母（伊犁）有限公司	安琪酵母控制的企业
伊犁福邦新农业有限公司	安琪酵母孙公司
可克达拉安琪酵母有限公司	安琪酵母孙公司
安琪酵母（崇左）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（赤峰）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（滨州）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（睢县）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（柳州）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（德宏）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（埃及）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（香港）有限公司	安琪酵母控制的企业
宜昌喜旺食品有限公司	安琪生物集团子公司安琪生物科技有限公司控制的公司
安琪酵母（上海）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪电子商务（宜昌）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（俄罗斯）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪融资租赁（湖北）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（普洱）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（宜昌）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（湖北自贸区）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪纽特股份有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（济宁）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（新加坡）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酶制剂（宜昌）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪（香港）财资管理有限公司	安琪酵母孙公司
湖北纽宝食品科技有限公司	安琪酵母孙公司
安琪酵母（美国）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（铁岭）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪生物科学工贸有限公司	安琪酵母控制的企业



其他关联方名称	与本公司关系
安琪百味食品科技（湖北）有限公司	安琪酵母控制的企业
墨西哥安吉斯特股份公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（宜昌高新区）有限公司	安琪酵母控制的企业
湖北安琪邦泰生物科技有限公司	安琪酵母控制的企业
湖北安琪采花茶品科技有限公司	安琪生物集团子公司安琪生物科技有限公司控制的公司
席大风	持有公司 5%以上股份的股东
邹家武、邹华蓉	持有公司 5%以上股份股东的关系密切的家庭成员，报告期内 公司董事、总经理

### （三）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安琪纽特股份有限公司	采购商品	34,558.40	27,015.60

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安琪酵母股份有限公司	销售商品	62,105,123.05	72,311,869.44
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	34,153,212.20	38,972,946.14
安琪酵母(崇左)有限公司	销售商品	19,333,916.23	20,358,465.50
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	20,444,959.78	14,743,403.68
安琪酵母(德宏)有限公司	销售商品	17,038,127.73	18,971,550.43
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	11,830,176.78	13,054,706.60
安琪酵母(济宁)有限公司	销售商品	3,023,504.13	3,447,296.75
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	4,181,316.80	4,526,312.86
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	3,715,295.52	2,519,651.60
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	680,625.63	610,507.53
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	373,782.06	280,893.35
湖北纽宝食品科技有限公司	销售商品		94,801.07
安琪纽特股份有限公司	销售商品	109,629.50	97,726.64
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	113,529.51	115,917.59
安琪酵母(湖北自贸区)有限公司	销售商品		27,752.17
安琪酵母(宜昌)有限公司	销售商品	15,309,657.17	7,233,925.13
安琪酵母(普洱)有限公司	销售商品	11,837,919.15	181,206.29
安琪酵母(伊犁)有限公司	销售商品		4,798,931.22

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉宝力臣食品有限公司	销售商品		36,791.31
可克达拉安琪酵母有限公司	销售商品	18,048,609.09	
安琪酶制剂(宜昌)有限公司	销售商品	546,168.30	
湖北安琪采花茶品科技有限公司	销售商品	24,695.14	

## 2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		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
安琪融资租赁(湖北)有限公司	设备租赁	2,907,573.10	864,200.00	177,664.43	277,945.49		

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,673,037.55	4,432,641.27

## (四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安琪酵母(埃及)有限公司	4,099,927.13	205,816.34	3,027,521.43	151,981.57
应收账款	安琪酵母(俄罗斯)有限公司	1,938,007.12	97,287.96	577,832.86	29,007.21
应收账款	安琪酵母(赤峰)有限公司	2,467,259.46	123,856.42		
应收账款	安琪纽特股份有限公司			1,575.95	79.11
应收账款	安琪酵母股份有限公司			633,893.36	31,821.45
应收账款	安琪酵母(柳州)有限公司	78,762.22	3,953.86		
应收账款	湖北安琪采花茶品科技有限公司	17,760.00	891.55		
合计		8,601,715.93	431,806.13	4,240,823.60	212,889.34

## 十一、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项及重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司目前总股本为 81,333,334.00 股，根据扣除回购专户 933,045.00 股后的 80,400,289.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 40,200,144.50 元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

## 十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,453.69	
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,335,084.34	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,275,448.56	
减：所得税影响额	1,896,147.98	
合计	10,744,838.61	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.07	14.45	0.49	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	12.46	0.33	0.68

湖北宏裕新型包材股份有限公司

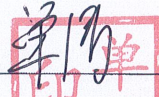
二〇二四年三月十五日





第1页至第43页的财务报表附注由下列负责人签署

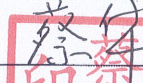
公司负责人

签名:   
日期: 2024.3.15

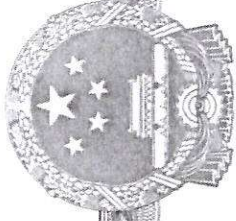
主管会计工作负责人

签名:   
日期: 2024.3.15

会计机构负责人

签名:   
日期: 2024.3.15





# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

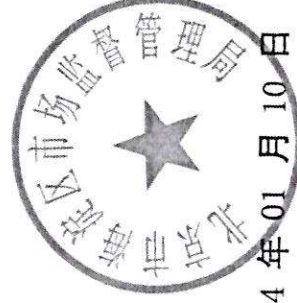
执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



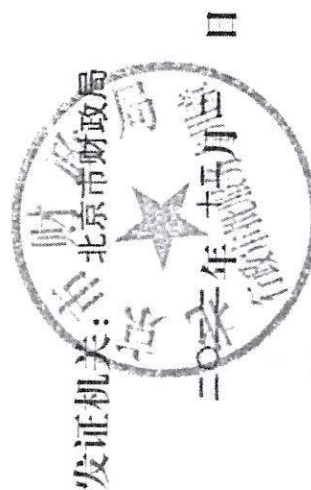
登记机关

2024年01月10日

证书序号: 0017384

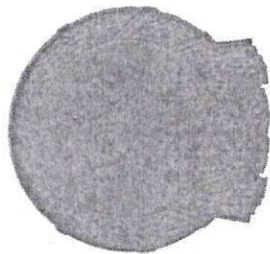
## 说明

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



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





姓名	丁红远
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-06-11
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit	
身份证号码	411081198106117250
Identity card No.	



### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100690054  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 6月 13日  
Date of Issuance

日

5

7



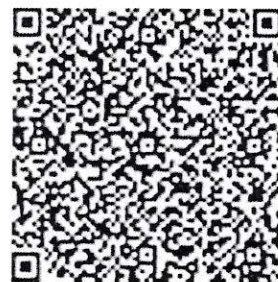
姓名: 夏雪  
 Full name: 夏雪  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1985-11-25  
 Date of birth: 1985-11-25  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 身份证号码: 421123198511250040  
 Identity card No.: 421123198511250040



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101410212  
 No. of Certificate: 110101410212

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 06 月 23 日  
 Date of Issuance: 2015 /y /m /d