

2024

半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT



湖北宏裕新型包材股份有限公司

Hubei Hongyu New Packaging Materials Co., Ltd.

公司半年度大事记

2024年1月，公司被湖北省发展和改革委员会、湖北省科学技术厅认定为“2023年（第29批）湖北省企业技术中心”。

2023年（第29批）湖北省
企业技术中心认定名单
(排名不分先后)

序号	企业名称	企业技术中心名称	属地
47	湖北宜美特全息科技有限公司	湖北宜美特全息科技有限公司技术中心	宜昌
48	宜昌天仁药业有限责任公司	宜昌天仁药业有限责任公司技术中心	宜昌
49	湖北兴福电子材料股份有限公司	湖北兴福电子材料股份有限公司技术中心	宜昌
50	湖北江升新材料有限公司	湖北江升新材料有限公司技术中心	宜昌
51	湖北宏裕新型包材股份有限公司	湖北宏裕新型包材股份有限公司技术中心	宜昌
52	东风越野车有限公司	东风越野车有限公司技术中心	十堰



2024年1月，公司被今麦郎食品授予“战略合作单位”称号。

2024年2月，公司荣获宜昌市夷陵区“2023年度推进高质量发展先进集体”。



2024年2月，公司荣获宜昌市夷陵区“2023年度最佳文明单位”。

2024年3月，公司荣获西麦食品“精诚合作奖”。





2024年3月，公司荣获宜昌市夷陵区“2023年度质量强区工作优秀单位”。

2024年4月，公司荣获宜昌市夷陵区“工业企业试点示范绩效奖”。



证券代码：837174 证券简称：宏裕包材 公告编号：2024-062

**湖北宏裕新型包材股份有限公司
2023年年度权益分派实施公告**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

湖北宏裕新型包材股份有限公司2023年年度权益分派方案已获2024年4月11日召开的股东大会审议通过，本次实施分配方案距离股东大会审议通过的时间未超过两个月。

现将权益分派事宜公告如下：

本次权益分派基准日未分配利润为221,671,072.86元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利40,200,144.50元。

2024年5月，公司2023年年度权益分派每10股派发现金红利5元，共计派发现金红利4,020.01万元。

2024年6月，公司开发的食品软包装复合包装膜产品通过莱茵检测（TUV）“双易”认证。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人单涛、主管会计工作负责人蔡华及会计机构负责人（会计主管人员）蔡华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
宏裕包材、公司、本公司	指	湖北宏裕新型包材股份有限公司
北交所	指	北京证券交易所
安琪酵母、控股股东	指	安琪酵母股份有限公司
宜昌市国资委、实际控制人	指	宜昌市国有资产监督管理委员会
中信证券、保荐机构	指	中信证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湖北宏裕新型包材股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2024年1月1日—2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	宏裕包材
证券代码	837174
公司中文全称	湖北宏裕新型包材股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Hongyu New Packaging Materials Co., Ltd. Hongyu Packaging
法定代表人	单涛

二、 联系方式

董事会秘书姓名	蒋慧婷
联系地址	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道1号
电话	0717-7734709
传真	0717-7734031
董秘邮箱	jianght@hybaocai.com
公司网址	www.hybaocai.com
办公地址	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道1号
邮政编码	443113
公司邮箱	ir@hybaocai.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司证券部

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023年8月18日
行业分类	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料包装箱及容器制造
主要产品与服务项目	彩印复合包材产品、注塑产品、吹膜产品和新材料产品的研发、生产、销售
普通股总股本（股）	81,333,334
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为安琪酵母股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为宜昌市国有资产监督管理委员会，无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
	保荐代表人姓名	赵炜华、秦成栋
	持续督导的期间	2023年8月18日 - 2026年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	304,392,130.14	334,658,472.94	-9.04%
毛利率%	7.90%	15.26%	-
归属于上市公司股东的净利润	4,936,059.75	25,009,937.55	-80.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	858,180.30	21,339,383.51	-95.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.96%	6.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.17%	5.93%	-
基本每股收益	0.06	0.41	-85.37%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	869,617,416.93	891,717,262.44	-2.48%
负债总计	387,925,254.25	374,761,015.01	3.51%
归属于上市公司股东的净资产	481,692,162.68	516,956,247.43	-6.82%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.92	6.36	-6.92%
资产负债率%（母公司）	44.61%	42.03%	-
资产负债率%（合并）	44.61%	42.03%	-
流动比率	111.76%	126.97%	-
利息保障倍数	2.68	5.97	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,854,682.91	12,774,950.96	-114.52%
应收账款周转率	2.96	3.05	-
存货周转率	2.09	2.50	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.48%	-0.94%	-
营业收入增长率%	-9.04%	-0.67%	-
净利润增长率%	-80.26%	-4.75%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	180,238.74
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	2,204,252.39
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,413,014.11
非经常性损益合计	4,797,505.24
减: 所得税影响数	719,625.79
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	4,077,879.45

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况:

公司处于制造业中的橡胶和塑料制品业, 主营业务为彩印复合包材产品、注塑产品、吹膜产品和新材料产品的研发、生产、销售。公司重点围绕食品、医药、日化等领域, 研发、生产及销售塑料彩印复合膜(袋)、食品级注塑容器及新型包装材料。公司收入主要来源于产品销售, 通过订单式的经营模式, 以销定产, 根据销售部门的订单情况制定生产计划, 进行统一生产调度、组织管理和质量控制, 确保按时按质按量完成生产任务。

公司拥有高精度凹版印刷、环保柔版印刷、多功能干法涂布复合、高速无溶剂复合、共挤流延复合、多层共挤吹膜、全自动高速注塑等核心技术, 形成了集研发设计、样品制作、批量生产、物流配送、售后反馈等一体化的综合服务, 可为客户提供包装及包装材料一体化解决方案, 满足客户对包装性能、食品安全和产品品质的需求。

此外, 公司重视产学研合作, 与华中科技大学、三峡大学等高等院校合作研究, 对聚合物薄膜吹塑成型技术、材料共混与改性等技术进行开发, 形成了系列功能薄膜材料生产技术, 产品应用于医疗防护、婴幼儿卫材等领域。公司现拥有 8 项发明专利, 58 项实用新型专利, 参与国家标准制修订 2 项, 行业标准制修订 1 项, 团体标准制修订 1 项。

报告期内, 公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况:

适用 不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	2023年湖北省智能制造试点示范企业 - 湖北省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	湖北省企业技术中心 - 湖北省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	宜昌市新型高阻隔功能性复合膜工程技术研究中心 - 宜昌市科学技术局
其他相关的认定情况	企校联合创新中心 - 宜昌市科学技术局

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2024年，公司以“上规模、提质量、强队伍、增效益”为经营方针，不断强化队伍建设，规范运营管理，确保了生产经营工作的稳定运行。

报告期内，公司多措并举保市场销售。着力老客户挖潜，深挖彩印复合膜主营产品市场，推进业务增长；聚焦新客户开发，独立布展上海 FIC 展会、上海 FBIF 展会，受邀布展世界奶业大会，参加了上海烘焙展、南京纸品展等行业展会，扩大品牌知名度。公司与蒙牛集团签订战略合作协议，被今麦郎食品授予“战略合作单位”称号，荣获西麦食品“精诚合作奖”，获得了市场和客户的认可。

报告期内，公司持续加强研发创新，开展铝箔蒸煮产品使用无溶剂复合替代传统干式复合，开发的食品软包装复合包装膜产品通过莱茵检测（TUV）的“双易”认证。大力开展降本增效工作，推进生产车间现场 6S 管理，完成膜内贴注塑桶工艺优化、RCPP 膜配方优化等工艺降本，有效控制原材料采购成本。不断加强内控管理，修订完善业务管理、招标管理、绩效管理等制度，开展岗位改善、QC 小组行动，完成 ISO45001 职业健康管理体系、ISO90001 质量管理体系换证审核。

报告期内，公司实现营业收入 304,392,130.14 元，同比下降 9.04%，净利润为 4,936,059.75 元，同比下降了 80.26%。主要原因是市场竞争加剧，报告期内公司产品销售价格下调，且加工费总额上升，导致产品毛利率下降。公司将加快市场开拓及产品研发，推进生产标准化，完善过程质量监控体系，继续推进降本增效工作，努力实现公司经营目标。

（二）行业情况

包装行业按包装材料分，可分为纸包装、金属包装、塑料包装等大类，其中塑料包装是最大的细分市场，2023 年塑料包装占比达到 36.05%。包装行业产业链上游为原材料及设备供应商，包括包装用纸、通用塑料、木材、玻璃、铝材和包装机械等；中游为包装制造行业，包括纸质包装、塑料包装、金属包装、玻璃包装和木质包装；下游为包装产品应用市场，包装行业下游应用市场广泛，主要包括医药行业、食品行业、烟草行业等。

根据 2023 年末中国包装联合会统计，包装行业中规模以上企业数量已超过 1 万家，包装生产企业数量众多且产品的同质化程度较高，受经济环境下行影响，供给强于需求，在食品包装领域尤为明显，包装行业的上游整体议价能力较弱。

在传统赛道已经接近饱和的情况下，包装企业为求生存发展在其业务领域也趋向多元化，如绿色包装正成为新热点。近年来，政府出台多项政策鼓励发展绿色环保、可循环使用的包装，推动包装产业转型发展，市场对包装物环保性要求的日益提高。塑料包装将向轻量化、绿色化方向发展，更多可降解塑料将得到应用，以减轻对环境的污染。随着科技的不断进步，新材料、新工艺和新技术的不断涌现将为可循环包装行业提供更多创新的可能性。例如，可回收材料、可重复使用材料、生物降解材料的研发和应用将提高可循环包装的性能和质量；智能化、数字化技术的应用将提高生产效率和产品质量。

2023 年，绿色再生塑料供应链论坛上发布《中国塑料软包装回收利用基线报告》，指出 2022 年我国软包装塑料消耗量约 3,280 万吨，其中生活源塑料软包装使用量约 1,600 万吨，回收量约 130 万吨，回收率 8.7%。早在 2018 年，可口可乐公司发布了“天下无废”全球可持续包装愿景，承诺到 2025 年，可

可口可乐系统在全球范围使用 100%可回收的包装。陶氏化学（DOW）和宝洁公司（P&G）正在联手为难以回收的塑料包装创建一种专门的溶解回收工艺。联合利华日本公司与 TOPPAN 共同开发在包装设计中采用单一材质薄膜，取代传统复合材料，如 PET 基材与铝和聚乙烯的组合。国内市场，蒙牛近期发布乳业首份《绿色包装价值报告》，提出 4R1D 包装策略并制定绿色包装目标。通过减量替换、采用可回收设计，探索应用可再生、易降解材料，深化产品包装全生命周期管理，从根源减少包装制品对环境的影响。

此外，2024 年下半年也将会有一系列食品安全国家标准实施，体现了国家对食品接触材料监管的力度与范围。例如新增了《食品安全国家标准食品接触用复合材料及制品（GB4806.13-2023）》和《食品安全国家标准食品接触用塑料材料及制品（GB4806.7-2023）》等标准，这一批新标准的发布实施，将提高行业准入门槛，优化包装行业整体结构，淘汰掉一批管理不规范的包装企业，为重视食品安全的优质大型企业提供更好的生存发展土壤。

宏裕包材作为国内包装材料上市公司之一，致力于包材行业环保化、绿色化、可回收包装的开发和研究。在行业率先参与制定了《绿色印刷通用技术要求与评价方法 第 4 部分：塑料柔性版印刷（CY/T 130.4—2020）》与《塑料包装制品易回收易再生设计要求及评价方法（T/CPF 0054—2023）》等标准，开发了一系列以聚丙烯或聚乙烯为基材的单一材质复合膜产品，在 2024 年 6 月，公司开发的食品软包装复合包装膜产品通过莱茵检测（TUV）的“双易”认证，实现单一材质可回收包装材料的研发与投产，有望在未来新的环境下为企业效益增长助力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	130,750,349.65	15.04%	189,247,052.76	21.22%	-30.91%
应收票据	3,111,334.03	0.36%	3,371,132.59	0.38%	-7.71%
应收账款	96,110,268.06	11.05%	99,105,163.92	11.11%	-3.02%
存货	133,555,412.85	15.36%	129,700,606.56	14.55%	2.97%
投资性房地产					-
长期股权投资					-
固定资产	396,396,465.13	45.58%	412,875,357.62	46.30%	-3.99%
在建工程	103,867.92	0.01%			100.00%
无形资产	26,569,486.96	3.06%	26,944,433.84	3.02%	-1.39%
商誉					-
短期借款	196,664,707.60	22.62%	130,607,861.12	14.65%	50.58%
长期借款	4,553,766.40	0.52%	25,047,083.62	2.81%	-81.82%
应收款项融资	8,553,832.76	0.98%	4,050,967.15	0.45%	111.16%
其他应收款	3,310,330.85	0.38%	2,167,691.66	0.24%	52.71%
其他流动资产	41,514,886.67	4.77%	2,811,281.26	0.32%	1,376.72%
长期待摊费用	3,339,767.53	0.38%	1,879,700.22	0.21%	77.68%
其他非流动资产	21,717,147.50	2.50%	15,144,447.12	1.70%	43.40%
应付票据	37,023,100.97	4.26%	56,272,034.17	6.31%	-34.21%
合同负债	353,397.89	0.04%	139,310.27	0.02%	153.68%
其他应付款	2,057,532.00	0.24%	1,102,568.00	0.12%	86.61%
其他流动负债	2,391,284.85	0.27%	718,110.34	0.08%	233.00%

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金较上年期末减少30.91%，主要原因系本期支付设备预付款和购买银行理财产品所致；
（2）在建工程较上年期末增加100.00%，主要原因系年产3万吨健康产品包装材料智能工厂二期项目投入所致；

- (3) 短期借款较上年期末增加50.58%，主要原因系银行贷款增加所致；
- (4) 长期借款较上年期末减少81.82%，主要原因系归还到期银行借款所致；
- (5) 应收款项融资较上年期末增加111.16%，主要原因系本期收到尚未转让的银行承兑汇票增加所致；
- (6) 其他应收款较上年期末增加52.71%，主要原因系支付银行理财产品前期未到期利息所致；
- (7) 其他流动资产较上年期末增加1,376.72%，主要原因系购买银行理财产品所致；
- (8) 长期待摊费用较上年期末增加77.68%，主要原因系车间装修，购买滤芯、模具费用增加所致；
- (9) 其他非流动资产较上年期末增加43.40%，主要原因系预付工程设备款增加所致；
- (10) 应付票据较上年期末减少34.21%，主要原因系偿还公司到期票据所致；
- (11) 合同负债较上年期末增加153.68%，主要原因系客户预收款增加所致；
- (12) 其他应付款较上年期末增加86.61%，主要原因系供应商保证金增加所致；
- (13) 其他流动负债较上年期末增加233.00%，主要原因系未终止确认应收票据增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	304,392,130.14	-	334,658,472.94	-	-9.04%
营业成本	280,344,045.10	92.10%	283,602,928.17	84.74%	-1.15%
毛利率	7.90%	-	15.26%	-	-
销售费用	4,043,458.72	1.33%	3,938,049.98	1.18%	2.68%
管理费用	6,403,801.61	2.10%	5,475,051.10	1.64%	16.96%
研发费用	10,423,880.80	3.42%	11,880,462.20	3.55%	-12.26%
财务费用	854,256.32	0.28%	2,681,653.61	0.80%	-68.14%
信用减值损失	-139,068.01	-0.05%	-1,269,300.13	-0.38%	-89.04%
资产减值损失	-2,075,711.49	-0.68%	-1,017,848.48	-0.30%	103.93%
其他收益	2,602,661.32	0.86%	1,680,988.71	0.50%	54.83%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,342,806.90	0.44%	24,598,218.15	7.35%	-94.54%
营业外收入	3,797,798.65	1.25%	2,930,642.55	0.88%	29.59%
营业外支出	204,545.80	0.07%	293,332.39	0.09%	-30.27%
净利润	4,936,059.75	-	25,009,937.55	-	-80.26%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入较上年同期减少9.04%，主要原因系部分客户销售单价下降所致；
- (2) 营业成本较上年同期减少1.15%，主要原因系公司原材料采购成本降低，成本相应减少所致；
- (3) 财务费用较上年同期减少68.14%，主要原因系利息收入增加所致；
- (4) 信用减值损失较上年同期减少89.04%，主要原因系应收账款较上年同期减少所致；
- (5) 资产减值损失较上年同期增加103.93%，主要原因系本期计提存货跌价准备增加所致；
- (6) 其他收益较上年同期增加54.83%，主要原因系公司享受先进制造企业增值税加计抵减政策所致；
- (7) 营业利润较上年同期减少94.54%，主要原因系产品单价下降、单位加工费增加等因素导致毛利率下降所致；
- (8) 营业外支出较上年同期减少30.27%，主要原因系支付客户扣款减少所致；

(9) 净利润较上年同期减少80.26%，主要原因系营业利润下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	299,600,343.97	331,243,582.92	-9.55%
其他业务收入	4,791,786.17	3,414,890.02	40.32%
主营业务成本	275,494,171.84	280,354,392.25	-1.73%
其他业务成本	4,849,873.26	3,248,535.92	49.29%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
彩印	272,419,879.01	250,834,370.72	7.92%	-12.49%	-4.90%	减少 7.35 个百分点
注塑	16,086,778.64	12,131,890.45	24.58%	21.45%	26.56%	减少 3.05 个百分点
吹膜	3,982,285.36	3,867,969.11	2.87%	150.75%	229.21%	减少 23.15 个百分点
新材料	7,111,400.96	8,659,941.56	-21.78%	39.12%	48.18%	减少 7.45 个百分点
其他	4,791,786.17	4,849,873.26	-1.21%	40.32%	49.29%	减少 6.08 个百分点
合计	304,392,130.14	280,344,045.10	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	276,302,152.77	259,248,848.21	6.17%	-10.85%	-2.29%	减少 8.22 个百分点
国外	28,089,977.37	21,095,196.89	24.90%	13.56%	15.41%	减少 1.21 个百分点
合计	304,392,130.14	280,344,045.10	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

(1) 吹膜产品收入较上年同期增长 150.75%，成本较上年同期增长 229.21%，收入及成本增加主要原因系 PE 膜销量增加所致，收入增幅低于成本增幅主要原因系产品结构变化所致。

(2) 新材料产品收入较上年同期增长 39.12%，成本较上年同期增长 48.18%，主要原因系新材料销量增加所致。

(3) 其他业务收入较上年同期增长 40.32%，其他业务成本较上年同期增长 49.29%，主要原因系造粒料销量增加所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,854,682.91	12,774,950.96	-114.52%
投资活动产生的现金流量净额	-53,739,126.12	-8,255,504.87	-550.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,144,091.61	-3,507,930.27	10.37%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 114.52%，主要系销售收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 550.95%，主要系主要原因系本期使用募集资金购买银行理财产品，支付其他与投资活动有关的现金增加所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
单位定期	募集资金	39,000,000	39,000,000	0	不存在
合计	-	39,000,000	39,000,000	0	-

单项金额重大的理财，或安全性较低、流动性较差的高风险理财

适用 不适用

单位：元

理财产品名称	理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
广发银行公司大额存单 2023 年第 006 期	39,000,000	39,000,000	0	募集资金	广发银行股份有限公司宜昌分行营业部	39,000,000	36 个月（可随时支取）	无固定投资方向

（续上表）

理财产品名称	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	报告期内实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额（如有）
广发银行公司大额存单 2023 年第 006 期	固定收益型	3.2%	-	-	未到期	是	是	-

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照环境保护法律法规要求进行生产经营管理，确保各类污染物排放指标达标。接受了夷陵区环保部门组织的环境检测，检测各项指标全部合格。持续完善更新安全环保制度，落实责任，签订了全员“安全环保生产目标责任书”。公司对印刷复合关键设备增加自动灭火装置，减少火灾风险。公司积极贯彻绿色发展理念，加大可回收、可降解绿色产品的研发投入和市场推广，在行业内率先实现工艺链全过程有机溶剂达标排放并循环利用，并计划在 2024 年底新增一台 VOCs 治理溶剂回收设备，提高有机溶剂的循环利用和排放处置能力，推动绿色发展。组织供应商开展有机磷酸酯阻燃剂排查与检测，确保满足食品安全要求。履行社会责任与担当，积极参与助残就业，为员工打造优质发展平台。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司作为环保部门公布的重点排污单位，按照生态环境部门要求，在湖北省企业环境信息依法披露系统中已披露公司排污信息、防治污染设施的建设和运行情况；公司目前所有建设项目，都在生态环境部门取得环境影响评价批复，并组织专家对项目进行了验收。所有项目均已录入排污许可证，经生态环境各级智能审核通过；突发环境事件应急预案已在生态环境部门备案，定期组织应急预案演练；公司按照排污许可证要求的频次和监测项目制定了自行监测方案，并在湖北省污染源监测信息管理与共享平台公示。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

由于市场竞争加剧，公司半年度销售收入下降 9.04%，净利润下降 80.26%，预计 1-9 月净利润有进一步下降的风险。本预计不构成公司对业绩的承诺，具体财务数据以公司正式披露的第三季度报告为准，敬请广大投资者注意投资风险。公司将采取针对性措施，以期在未来实现更好的业绩回报。

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
市场竞争风险	重大风险事项描述： 根据中国包装联合会发布的《2023 年全国包装行业运行概况》，2023 年我国规模

	<p>以上企业（年营业收入 2,000 万元及以上全部工业法人企业）10,632 家，企业数比去年增加 772 家。2023 年，全国包装行业规模以上企业累计完成营业收入 11,539.06 亿元，同比减少 0.22%。行业整体呈规模较大、集中度相对较低的特点，竞争较为激烈。公司作为华中地区规模靠前的包装生产企业，虽具备一定的产品规模、产品质量和服务优势，但整体市场份额仍有待进一步提升。随着行业内领先企业在技术实力、产品质量等方面的迭代，以及客户需求的不断提升，公司存在因市场竞争加剧而带来的业绩压力。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司将继续坚持聚焦食品、日化、卫材等下游产业，持续服务细分行业龙头企业。（2）公司将进一步加强技术研发，自主研发更多核心技术，为公司提升市场规模及行业地位奠定技术基础。（3）公司将不断优化产品质量和服务，积累更多丰富的客户资源。</p>
业绩下滑风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>2024 年 1-6 月，公司的营业收入为 30,439.21 万元，同比下降 9.04%；净利润为 493.61 万元，同比下降 80.26%；毛利率为 7.90%，同比下降 7.36 个百分点。若后续由于公司原有客户销售规模下降、新客户开拓进度不及预期、产品单价下降等因素导致营业收入下降，由于原材料成本波动、人工成本及制造费用波动等因素导致主要产品的单位成本出现上升，且不能得到有效控制，将导致未来公司业绩面临进一步下滑风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司将进一步细分客户，深挖客户需求，加大战略合作客户的开发，有规划的进行市场拓展，提高营销效率。（2）公司将密切关注原材料价格行情变化，科学合理组织采购，同时保持产品价格策略的灵活性和库存弹性，最大限度规避原材料市场波动影响；与主要供应商建立稳定、长期的合作关系，利用采购的规模优势降低采购价格；在原材料采购价格普遍上涨时，通过适度调整销售价格的方式将原材料价格上涨带来的影响传递给终端客户，从而减少对公司生产经营的不利影响。（3）公司将坚持技术创新，大力研发新技术、新产品，增强产品的市场竞争力。（4）公司将不断优化业务流程，完善生产过程控制，提高效率、降低成本。</p>
关联交易占比较高风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内，公司关联销售金额为 10,459.99 万元，占同期公司营业收入的比例为 34.36%，关联交易占比较高，且在可预见的未来公司与安琪酵母及其关联方之间的关联交易将持续存在。报告期内，公司虽积极拓展新客户业务，但公司仍面临关联交易占比较高导致的经营风险，上述风险可能对公司的经营业绩及财务状况造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司已作出关联交易的制度性安排。公司依照《公司法》等法律、法规建立了规范、健全的法人治理结构，公司制定的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《防范关联方资金占用管理制度》等规章制度，对关联交易决策权力和程序作出了详细的规定，有利于公司规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正。此外，公司建立健全了规范的独立董事制度，有利于公司董事会的独立性和公司治理机制的完善。公司的独立董事将在规范和减少关联交易方面发挥重要作用，积极保护公司和中小投资者的利益。（2）公司持股 5% 以上股东及全体董事、监事、高级管理人员作出了关于规范和减少关联交易的承诺。</p>
客户较为集中风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内，公司对前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例为 67.58%，客户集中度较高。由于公司具有为客户定制化生产、配套服务的经营特点，公司已与下游客户建立了多年稳定的战略合作关系，导致公司存在客户较为集中的情况。若公司现有主要客户的经营状况出现重大不利变化或大幅减少对公司的采购，则将对公司的业绩产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司将加强营销力量，进一步完善销售渠道体系，增加销售人员数量，提高客户覆盖度，强化现有客户合作力度。（2）公司将在维护主要市场业务规模的同时，积极开拓新市场、新客户，提升其他区域市场的业务规模，提升市场占有率。</p>
固定资产减值	<p>重大风险事项描述：</p>

风险	<p>报告期期末，公司固定资产账面价值为 39,639.65 万元，占期末资产总额的比例为 45.58%，占比较高。未来，若生产经营环境发生不利变化，导致公司生产设备闲置并计提减值准备，则将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司将提高管理意识，细化管理措施，加强固定资产使用管理。（2）公司将拓宽销售渠道，通过产销量增加，提高设备利用率。（3）公司将持续关注行业发展方向，通过技改及时优化改进设备性能，降低设备闲置风险。</p>
募投项目实施风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>募投项目在实施过程中可能受到市场环境变化、产业政策变化、技术发展趋势变化以及工程管理及施工进度等因素的影响，致使项目可能无法按计划顺利实施或达不到预期效果。此外，项目实际建成或实施后产品的市场接受程度、项目的实施成本等都有可能与公司的预测存在一定差异。如果募集资金投资项目不能顺利实施，或实施后由于市场开拓不力导致投资收益无法达到预期，公司可能面临投资失败的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司将严格按照法律法规规定，在满足项目建设、安全环保等方面要求的前提下，加快完成募投项目建设，尽早实现募投项目效益产出。（2）公司将在项目实施过程中提前做好市场培育和客户开发，继续深挖客户需求，寻找新的业务合作领域及模式，谋求更深层次的合作关系，以建立稳定的客户群来保障市场。（3）公司将加大产品创新投入，增强产品的市场竞争力，加强内部管理和成本控制，降低运营成本，推进项目收益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	234,250,000.00	104,599,854.07
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	500,000.00	280,790.36

注：公司其他日常性关联交易为向关联方安琪纽特股份有限公司、宜昌喜旺食品有限公司和宜昌茶业集团有限公司采购商品。

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司使用闲置募集资金 3,900 万元购买广发银行股份有限公司宜昌分行营业部大额可转让存单，受让自关联方湖北安琪生物集团有限公司。具体内容详见公司 2024 年 1 月 29 日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理进展暨关联交易的公告》（公告编号：2024-019）。

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
-	-	-	-	-	-	-

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项。前期已披露的承诺事项具体内容详见公司《2022 年年度报告》（公告编号：2023-014）和《2023 年年度报告》（公告编号：2024-028）。截至报告期末，前期承诺事项均正在履行中。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,266,868	20.0002%	4,066,666	20,333,534	25.0000%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	65,066,466	79.9998%	-4,066,666	60,999,800	75.0000%
	其中：控股股东、实际控制人	39,650,000	48.7500%		39,650,000	48.7500%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		81,333,334	-	0	81,333,334	-
普通股股东人数		1,905				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司战略配售股东宜昌城发资本控股有限公司、宜昌兴发投资有限公司、晋江光资创科壹号股权投资合伙企业（有限合伙）股份于2024年3月20日解除限售，具体内容详见公司2024年3月15日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2024-027）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安琪酵母股份有限公司	国有法人	39,650,000	-	39,650,000	48.7500%	39,650,000	-
2	席大风	境内自然人	18,299,800	-	18,299,800	22.4998%	18,299,800	-
3	宜昌城发资本控股有限公司	国有法人	2,441,666	-	2,441,666	3.0020%		2,441,666
4	太一(宜昌)股权投资基金管理有限公司-宜昌夷陵城发产业投资基金(有限合伙)	基金、理财产品	1,906,300	-	1,906,300	2.3438%	1,906,300	-
5	吴国辉	境内自然人	-	1,800,215	1,800,215	2.2134%	-	1,800,215
6	太一(宜昌)股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1,143,700	-	1,143,700	1.4062%	1,143,700	-
7	湖北宏裕新型包材股份有限公司回购专用证券账户	国有法人	933,045	-	933,045	1.1472%	-	933,045
8	晋江光资创科壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	625,000	-	625,000	0.7684%	-	625,000
9	#李轩	境内自然人	104,620	408,762	513,382	0.6312%	-	513,382
10	#刘磊	境内自然人	-	450,376	450,376	0.5537%	-	450,376
	合计	-	65,104,131	2,659,353	67,763,484	83.3157%	60,999,800	6,763,684

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

太一(宜昌)股权投资基金管理有限公司为宜昌夷陵城发产业投资基金(有限合伙)的执行事务合伙人,二者构成一致行动关系。其他股东之间无关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	宜昌城发资本控股有限公司	未约定持股期间
2	晋江光资创科壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间

注：上述投资者为公司 2023 年 8 月向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的战略投资者。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司募集资金存放与实际使用均符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等有关法律、法规和规范性文件的规定，未发生变更募集资金用途的情形，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金使用情况如下所示：

单位：元

项目	金额（元）
1.募集资金总额	162,666,672.00
减：承销、保荐费	11,660,000.00
加：银行利息	2,249,073.36
募集资金可使用总额	153,255,745.36
2.募集资金已使用总额	27,115,134.69
其中：补充流动资金	8,285,998.44
年产 3 万吨健康产品包装材料智能工厂二期项目	18,829,136.25
3.购买银行理财产品	39,000,000
4.截至 2024 年 6 月 30 日募集资金专户余额	87,140,610.67

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已按照募集资金用途使用 27,115,134.69 元，购买银行理财产品 39,000,000.00 元，募集资金专户余额为 87,140,610.67 元（含利息收入），共计募集资金余额为 126,140,610.67 元。

具体内容请详见公司 2024 年 8 月 7 日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《2024 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-066）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

公司于 2024 年 3 月 15 日召开第三届董事会第二十九次会议、于 2024 年 4 月 11 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年度利润分配的议案》。公司 2023 年年度权益分派权益登记日为 2024 年 5 月 23 日，以公司股权登记日应分配股数 80,400,289 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派 5 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 40,200,144.50 元。具体内容请详见公司 2024 年 5 月 17 日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-062）。

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
单涛	现任董事长、总经理	男	1986年9月	2024年1月23日	2025年2月25日
邹华蓉	现任副董事长	女	1984年3月	2024年1月23日	2025年2月25日
刘家明	现任董事、副总经理	男	1976年11月	2022年2月25日	2025年2月25日
覃光新	现任董事	男	1970年8月	2022年6月21日	2025年2月25日
闻碧静	现任独立董事	女	1971年2月	2022年4月18日	2025年2月25日
万晓霞	现任独立董事	女	1965年6月	2023年12月26日	2025年2月25日
龚小凤	现任独立董事	女	1973年3月	2023年12月26日	2025年2月25日
王东	现任监事会主席	男	1975年10月	2022年2月25日	2025年2月25日
李宗佐	现任监事	男	1985年6月	2022年2月25日	2025年2月25日
彭昌军	现任职工监事、总经理助理	男	1979年9月	2022年2月25日	2025年2月25日
蔡华	现任副总经理、财务负责人	女	1975年5月	2023年9月19日	2025年2月25日
蒋慧婷	现任董事会秘书	女	1995年12月	2022年2月25日	2025年2月25日
陈佰涛	历任董事长	男	1984年10月	2022年2月25日	2024年1月23日
邓锐	历任副总经理	男	1984年6月	2022年2月25日	2024年1月19日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司副董事长邹华蓉与股东席大风系母女关系。公司董事覃光新、监事会主席王东在控股股东安琪酵母任职。除前述情况外，公司的其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈佰涛	董事长	离任	-	因工作变动，辞去公司董事长及相关职务
单涛	-	新任	董事长、总经理	新聘董事长、总经理
邹华蓉	董事、总经理	新任	副董事长	因工作变动，辞去公司总经理职务，经董事会选举为副董事长
邓锐	副总经理	离任	总经理助理	因工作变动，辞去公司副总经理职务，现任公司总经理助理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

单涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年9月出生，大学本科学历，高级人力资源管理师。曾任安琪酵母股份有限公司人力资源部副部长、部长，湖北安琪生物集团有限公司党委组织部部长、纪委委员、监事，现任公司第三届董事会董事长、总经理。
--

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	1	1	9
行政人员	17	7	3	21
生产人员	460	114	60	514
销售人员	27	1	1	27
技术人员	15		2	13
财务人员	6	2	1	7
员工总计	534	125	68	591

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	43	54
专科	67	74
专科以下	422	460
员工总计	534	591

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	130,750,349.65	189,247,052.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,111,334.03	3,371,132.59
应收账款	五、（三）	96,110,268.06	99,105,163.92
应收款项融资	五、（四）	8,553,832.76	4,050,967.15
预付款项	五、（五）	2,042,265.17	1,953,299.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	3,310,330.85	2,167,691.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	133,555,412.85	129,700,606.56
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	41,514,886.67	2,811,281.26
流动资产合计		418,948,680.04	432,407,195.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	396,396,465.13	412,875,357.62
在建工程	五、（十）	103,867.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	26,569,486.96	26,944,433.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	3,339,767.53	1,879,700.22
递延所得税资产	五、(十三)	2,542,001.85	2,466,128.48
其他非流动资产	五、(十四)	21,717,147.50	15,144,447.12
非流动资产合计		450,668,736.89	459,310,067.28
资产总计		869,617,416.93	891,717,262.44
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	196,664,707.60	130,607,861.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	37,023,100.97	56,272,034.17
应付账款	五、(十七)	89,613,430.80	103,730,859.41
预收款项			
合同负债	五、(十八)	353,397.89	139,310.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	6,735,554.35	9,522,134.45
应交税费	五、(二十)	618,379.24	592,714.78
其他应付款	五、(二十一)	2,057,532.00	1,102,568.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	39,422,606.17	37,880,972.32
其他流动负债	五、(二十三)	2,391,284.85	718,110.34
流动负债合计		374,879,993.87	340,566,564.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	4,553,766.40	25,047,083.62
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	五、(二十五)	8,187,749.96	8,813,749.94
递延所得税负债	五、(十三)	303,744.02	333,616.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,045,260.38	34,194,450.15

负债合计		387,925,254.25	374,761,015.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十六）	81,333,334.00	81,333,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	186,235,052.58	186,235,052.58
减：库存股	五、（二十八）	6,098,112.38	6,098,112.38
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	33,814,900.37	33,814,900.37
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	186,406,988.11	221,671,072.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		481,692,162.68	516,956,247.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		481,692,162.68	516,956,247.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		869,617,416.93	891,717,262.44

法定代表人：单涛

主管会计工作负责人：蔡华

会计机构负责人：蔡华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		304,392,130.14	334,658,472.94
其中：营业收入	五、（三十一）	304,392,130.14	334,658,472.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		303,437,205.06	309,454,094.89
其中：营业成本	五、（三十一）	280,344,045.10	283,602,928.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	1,367,762.51	1,875,949.83
销售费用	五、（三十三）	4,043,458.72	3,938,049.98
管理费用	五、（三十四）	6,403,801.61	5,475,051.10
研发费用	五、（三十五）	10,423,880.80	11,880,462.20
财务费用	五、（三十六）	854,256.32	2,681,653.61
其中：利息费用	五、（三十六）	2,933,854.75	3,434,918.35
利息收入	五、（三十六）	1,874,183.31	388,673.83
加：其他收益	五、（三十七）	2,602,661.32	1,680,988.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-139,068.01	-1,269,300.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-2,075,711.49	-1,017,848.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,342,806.90	24,598,218.15
加：营业外收入	五、（四十）	3,797,798.65	2,930,642.55
减：营业外支出	五、（四十一）	204,545.80	293,332.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,936,059.75	27,235,528.31
减：所得税费用	五、（四十二）		2,225,590.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,936,059.75	25,009,937.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,936,059.75	25,009,937.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,936,059.75	25,009,937.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,936,059.75	25,009,937.55

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,936,059.75	25,009,937.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.41

法定代表人：单涛

主管会计工作负责人：蔡华

会计机构负责人：蔡华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		289,045,364.21	347,085,896.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,243,913.37	264,392.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	10,104,157.16	6,468,625.18
经营活动现金流入小计		300,393,434.74	353,818,913.72
购买商品、接受劳务支付的现金		250,239,289.16	279,625,975.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,630,337.87	35,210,691.60
支付的各项税费		4,403,219.64	13,831,071.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	8,975,270.98	12,376,224.24
经营活动现金流出小计		302,248,117.65	341,043,962.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,854,682.91	12,774,950.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		207,113.17	32,973.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		207,113.17	32,973.69

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,946,239.29	8,288,478.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）	39,000,000.00	
投资活动现金流出小计		53,946,239.29	8,288,478.56
投资活动产生的现金流量净额		-53,739,126.12	-8,255,504.87
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		130,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		89,420,000.00	66,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,724,091.61	3,445,830.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		3,182,100.00
筹资活动现金流出小计		133,144,091.61	73,507,930.27
筹资活动产生的现金流量净额		-3,144,091.61	-3,507,930.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		241,197.53	48,487.15
五、现金及现金等价物净增加额		-58,496,703.11	1,060,002.97
加：期初现金及现金等价物余额		189,247,052.76	57,520,893.02
六、期末现金及现金等价物余额		130,750,349.65	58,580,895.99

法定代表人：单涛

主管会计工作负责人：蔡华

会计机构负责人：蔡华

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 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
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,333,334.00				186,235,052.58	6,098,112.38			33,814,900.37		221,671,072.86		516,956,247.43
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	81,333,334.00				186,235,052.58	6,098,112.38			33,814,900.37		221,671,072.86		516,956,247.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-35,264,084.75		-35,264,084.75
（一）综合收益总额											4,936,059.75		4,936,059.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-40,200,144.50		-40,200,144.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

同一控制下企业合并												
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）									25,009,937.55		25,009,937.55	
（一）综合收益总额									25,009,937.55		25,009,937.55	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	61,000,000.00				64,243,370.55				30,500,000.00		216,846,907.10	372,590,277.65

法定代表人：单涛

主管会计工作负责人：蔡华

会计机构负责人：蔡华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司于2024年3月15日召开第三届董事会第二十九次会议、于2024年4月11日召开2023年年度股东大会审议通过《关于2023年度利润分配的议案》。公司2023年年度权益分派权益登记日为2024年5月23日，以公司股权登记日应分配股数80,400,289股为基数，向参与分配的股东每10股派5元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利40,200,144.50元。

(二) 财务报表项目附注

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,主要为下游产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8月6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2024年6月30日的财务状况、2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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，回购股票支付的价款（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

报告期内，本公司无重要会计政策变更、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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	130,750,349.65	189,247,052.76
合计	130,750,349.65	189,247,052.76

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	3,111,334.03	3,371,132.59
合计	3,111,334.03	3,371,132.59

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		2,350,140.83
合计		2,350,140.83

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	101,190,006.38	104,343,192.17
1至2年	158,302.55	252.00
5年以上	105,334.00	105,334.00
减：坏账准备	5,343,374.87	5,343,614.25
合计	96,110,268.06	99,105,163.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				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	101,453,642.93	100.00	5,343,374.87	5.27	96,110,268.06
其中：应收非关联方公司款项	93,749,803.69	92.41	4,956,642.14	5.29	88,793,161.55
应收关联方公司款项	7,703,839.24	7.59	386,732.73	5.02	7,317,106.51
合计	101,453,642.93	100.00	5,343,374.87	5.27	96,110,268.06

类别	2023年12月31日				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

(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	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	93,486,167.14	4,693,005.59	5.02	95,741,476.24	4,806,222.11	5.02
1至2年	158,302.55	158,302.55	100.00	252.00	252.00	100.00
5年以上	105,334.00	105,334.00	100.00	105,334.00	105,334.00	100.00
合计	93,749,803.69	4,956,642.14		95,847,062.24	4,911,808.11	

②组合 2：应收关联方公司款项

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	7,703,839.24	386,732.73	5.02	8,601,715.93	431,806.14	5.02
合计	7,703,839.24	386,732.73		8,601,715.93	431,806.14	

3.坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		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	5,343,614.25	-239.38				5,343,374.87
其中：应收非关联方公司款项	4,911,808.11	44,834.03				4,956,642.14
应收关联方公司款项	431,806.14	-45,073.41				386,732.73
合计	5,343,614.25	-239.38				5,343,374.87

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	2024年6月30日应收账款余额	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(%)	2024年6月30日坏账准备余额
单位 1	4,964,783.53		4,964,783.53	4.89	249,232.13
单位 2	4,792,710.20		4,792,710.20	4.72	240,594.05
单位 3	4,265,342.15		4,265,342.15	4.20	214,120.18
单位 4	3,176,564.16		3,176,564.16	3.13	159,463.52
单位 5	3,083,249.75		3,083,249.75	3.04	154,779.14
合计	20,282,649.79		20,282,649.79	19.98	1,018,189.02

(四) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收票据	8,553,832.76	4,050,967.15
合计	8,553,832.76	4,050,967.15

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	2024年6月30日终止确认金额	2024年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	30,172,593.77	
合计	30,172,593.77	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,007,765.17	98.31	1,953,299.26	100.00
1至2年	34,500.00	1.69		
合计	2,042,265.17	100.00	1,953,299.26	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	2024年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所	550,000.00	26.93
宜昌夷陵中燃燃气有限公司	537,737.51	26.33
中国人民财产保险股份有限公司宜昌市分公司	207,499.90	10.16
宜昌住房公积金中心	180,355.00	8.83
常州博斯特西太湖包装设备有限公司	159,988.15	7.83
合计	1,635,580.56	80.08

(六) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款	3,310,330.85	2,167,691.66
合计	3,310,330.85	2,167,691.66

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	1,944,274.38	912,327.80
1至2年	350,000.00	650,000.00
2至3年	1,300,000.00	650,000.00
3至4年		100,000.00
4至5年		120,000.00
5年以上	130,000.00	10,000.00
减: 坏账准备	413,943.53	274,636.14
合计	3,310,330.85	2,167,691.66

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金	2,232,000.00	2,122,000.00
备用金	133,112.54	53,400.58
未到期利息	1,237,742.47	
其他	121,419.37	266,927.22
减：坏账准备	413,943.53	274,636.14
合计	3,310,330.85	2,167,691.66

(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12月31日余额	274,636.14			274,636.14
本期计提	139,307.39			139,307.39
2024年6月30日余额	413,943.53			413,943.53

(4) 坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		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	274,636.14	139,307.39				413,943.53
合计	274,636.14	139,307.39				413,943.53

(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	2024年6月30日其他应收款余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2024年6月30日坏账准备余额
广发银行股份有限公司宜昌分行营业部	未到期利息	1,237,742.47	1年以内	33.23	51,118.76
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	400,000.00	2-3年	10.74	51,040.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	300,000.00	2-3年	8.06	38,280.00
华润五丰米业(中国)有限公司	保证金	250,000.00	2-3年	6.71	31,900.00
中顺洁柔纸业股份有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	5.37	25,520.00
合计		2,387,742.47		64.11	197,858.76

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	66,306,104.95	697,042.57	65,609,062.38	68,265,781.20	615,986.05	67,649,795.15
在产品	3,136,527.93		3,136,527.93	2,665,319.79		2,665,319.79

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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
库存商品	26,668,990.09	2,270,496.54	24,398,493.55	15,902,492.26	1,323,215.25	14,579,277.01
备品备件	2,468,417.34		2,468,417.34	2,031,116.66		2,031,116.66
包装物	932,268.26		932,268.26	840,070.69		840,070.69
低值易耗品	11,568,952.70		11,568,952.70	13,903,053.05		13,903,053.05
自制半成品	21,660,881.96		21,660,881.96	25,541,964.50		25,541,964.50
发出商品	3,814,880.31	34,071.58	3,780,808.73	2,559,664.61	69,654.90	2,490,009.71
合计	136,557,023.54	3,001,610.69	133,555,412.85	131,709,462.76	2,008,856.20	129,700,606.56

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	2023年12月 31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	615,986.05	186,693.98		105,637.46		697,042.57
库存商品	1,323,215.25	1,915,748.56		968,467.27		2,270,496.54
发出商品	69,654.90	34,071.58		69,654.90		34,071.58
合计	2,008,856.20	2,136,514.12		1,143,759.63		3,001,610.69

(八) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	243,037.32	1,942,323.27
预缴所得税	1,727,582.68	868,957.99
银行理财产品本金及利息	39,544,266.67	
合计	41,514,886.67	2,811,281.26

(九) 固定资产

类别	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	396,396,465.13	412,875,357.62
合计	396,396,465.13	412,875,357.62

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
一、账面原值					
1. 2023年12月31日	158,126,683.19	438,244,210.02	3,695,668.87	6,773,453.71	606,840,015.79
2. 本期增加金额	907,077.41	4,857,709.41		249,813.24	6,014,600.06
(1) 购置		4,857,709.41		249,813.24	5,107,522.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 工程决算原值调整	907,077.41				907,077.41
3.本期减少金额			101,575.05		101,575.05
(1) 处置或报废			101,575.05		101,575.05
4.2024年6月30日	159,033,760.60	443,101,919.43	3,594,093.82	7,023,266.95	612,753,040.80
二、累计折旧					
1.2023年12月31日	28,693,738.02	159,320,166.16	2,386,624.09	3,564,129.90	193,964,658.17
2.本期增加金额	2,333,062.70	19,636,172.94	119,704.49	401,505.17	22,490,445.30
(1) 计提	2,333,062.70	19,636,172.94	119,704.49	401,505.17	22,490,445.30
3.本期减少金额			98,527.80		98,527.80
(1) 处置或报废			98,527.80		98,527.80
4.2024年6月30日	31,026,800.72	178,956,339.10	2,407,800.78	3,965,635.07	216,356,575.67
三、减值准备					
1.2023年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024年6月30日					
四、账面价值					
1.2024年6月30日账面价值	128,006,959.88	264,145,580.33	1,186,293.04	3,057,631.88	396,396,465.13
2.2023年12月31日账面价值	129,432,945.17	278,924,043.86	1,309,044.78	3,209,323.81	412,875,357.62

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 28,104,579.37 元。

(十) 在建工程

类别	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	103,867.92	
合计	103,867.92	

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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3万吨健康产品包装材料智能工厂二期项目	103,867.92		103,867.92			
合计	103,867.92		103,867.92			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2023年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2024年6月30日余额
年产3万吨健康产品包装材料智能工厂二期项目	14,272.40		103,867.92			103,867.92

项目名称	预算数 (万元)	2023年12月31 日余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	2024年6月30 日余额
合计	14,272.40		103,867.92			103,867.92

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3万吨健康产品包装材料智能工厂二期项目	0.07	0.07				
合计	0.07	0.07				

（十一）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	33,462,162.84	4,358,032.29	37,820,195.13
2.本期增加金额		57,522.13	57,522.13
（1）购置		57,522.13	57,522.13
3.本期减少金额			
4.2024年6月30日	33,462,162.84	4,415,554.42	37,877,717.26
二、累计摊销			
1.2023年12月31日	8,189,654.72	2,686,106.57	10,875,761.29
2.本期增加金额	338,232.34	94,236.67	432,469.01
（1）计提	338,232.34	94,236.67	432,469.01
3.本期减少金额			
4.2024年6月30日	8,527,887.06	2,780,343.24	11,308,230.30
三、减值准备			
1.2023年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024年6月30日			
四、账面价值			
1.2024年6月30日账面价值	24,934,275.78	1,635,211.18	26,569,486.96
2.2023年12月31日期初账面价值	25,272,508.12	1,671,925.72	26,944,433.84

（十二）长期待摊费用

类别	2023年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年6月30日
模具	431,868.18	234,513.28	26,605.06		639,776.40
合成导热油及滤芯	165,486.73	1,464,596.93	191,936.53		1,438,147.13
装修费	906,511.98	170,127.61	135,628.92		941,010.67
人才引进费	375,833.33		55,000.00		320,833.33

类别	2023年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年6月30日
合计	1,879,700.22	1,869,237.82	409,170.51		3,339,767.53

(十三) 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	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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	1,313,839.36	8,758,929.09	1,144,065.99	7,627,106.59
递延收益	1,228,162.49	8,187,749.96	1,322,062.49	8,813,749.94
小计	2,542,001.85	16,946,679.05	2,466,128.48	16,440,856.53
递延所得税负债：				
固定资产一次性税前扣除	303,744.02	2,024,960.14	333,616.59	2,224,110.59
小计	303,744.02	2,024,960.14	333,616.59	2,224,110.59

(十四) 其他非流动资产

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	21,717,147.50		21,717,147.50	15,144,447.12		15,144,447.12
合计	21,717,147.50		21,717,147.50	15,144,447.12		15,144,447.12

(十五) 短期借款

借款条件	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	196,653,535.46	130,500,000.00
应付利息	11,172.14	107,861.12
合计	196,664,707.60	130,607,861.12

(十六) 应付票据

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	37,023,100.97	56,272,034.17
合计	37,023,100.97	56,272,034.17

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内（含1年）	85,771,346.80	98,216,175.41
1年以上	3,842,084.00	5,514,684.00
合计	89,613,430.80	103,730,859.41

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2024年6月30日余额	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，2024年7月已支付该笔款项
合计	1,658,022.95	

（十八）合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内（含1年）	307,464.13	106,623.77
1年以上	45,933.76	32,686.50
合计	353,397.89	139,310.27

（十九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬	9,522,134.45	32,641,707.23	35,428,287.33	6,735,554.35
离职后福利-设定提存计划		2,961,809.20	2,961,809.20	
辞退福利		267,058.64	267,058.64	
合计	9,522,134.45	35,870,575.07	38,657,155.17	6,735,554.35

2.短期职工薪酬情况

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	9,502,134.45	28,009,585.19	30,796,165.29	6,715,554.35
职工福利费		1,514,640.77	1,514,640.77	
社会保险费		1,433,255.40	1,433,255.40	
其中：医疗保险费		1,143,883.00	1,143,883.00	
工伤保险费		222,149.40	222,149.40	
生育保险费		67,223.00	67,223.00	
住房公积金		1,482,963.00	1,482,963.00	
工会经费和职工教育经费	20,000.00	201,262.87	201,262.87	20,000.00
合计	9,522,134.45	32,641,707.23	35,428,287.33	6,735,554.35

3.设定提存计划情况

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险		2,154,176.00	2,154,176.00	

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
失业保险费		94,245.20	94,245.20	
企业年金缴费		713,388.00	713,388.00	
合计		2,961,809.20	2,961,809.20	

(二十) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
个人所得税	35,610.95	52,909.77
房产税	345,236.89	343,931.96
土地使用税	179,946.70	147,228.95
城建税	25,066.72	
教育费附加	15,040.03	
地方教育费附加	10,026.69	
印花税	3,687.08	43,454.26
环保税	3,764.18	5,189.84
合计	618,379.24	592,714.78

(二十一) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应付款项	2,057,532.00	1,102,568.00
合计	2,057,532.00	1,102,568.00

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金	1,660,400.00	920,660.00
其他	397,132.00	181,908.00
合计	2,057,532.00	1,102,568.00

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的长期借款	39,422,606.17	37,880,972.32
合计	39,422,606.17	37,880,972.32

(二十三) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
----	------------	-------------

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税	41,144.02	18,110.34
未终止确认的应收票据	2,350,140.83	700,000.00
合计	2,391,284.85	718,110.34

(二十四) 长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	利率区间
信用借款	43,940,000.00	62,860,000.00	2.98%
应付利息	36,372.57	68,055.94	
小计	43,976,372.57	62,928,055.94	
减：一年内到期的长期借款	39,422,606.17	37,880,972.32	
合计	4,553,766.40	25,047,083.62	

(二十五) 递延收益

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日	形成原因
政府补助	8,813,749.94		625,999.98	8,187,749.96	与资产相关政府补助
合计	8,813,749.94		625,999.98	8,187,749.96	

(二十六) 股本

项目	2023年12月31日	本次变动增减(+、-)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,333,334.00						81,333,334.00

(二十七) 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
股本溢价	186,235,052.58			186,235,052.58
合计	186,235,052.58			186,235,052.58

(二十八) 库存股

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
库存股	6,098,112.38			6,098,112.38
合计	6,098,112.38			6,098,112.38

(二十九) 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
法定盈余公积	33,814,900.37			33,814,900.37
合计	33,814,900.37			33,814,900.37

(三十) 未分配利润

项目	2024年6月30日
调整前上期末未分配利润	221,671,072.86
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	221,671,072.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,936,059.75
减: 提取法定盈余公积	
应付普通股股利	40,200,144.50
期末未分配利润	186,406,988.11

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	299,600,343.97	275,494,171.84	331,243,582.92	280,354,392.25
其他业务收入	4,791,786.17	4,849,873.26	3,414,890.02	3,248,535.92
合计	304,392,130.14	280,344,045.10	334,658,472.94	283,602,928.17

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	2024年1-6月		2023年1-6月	
	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	272,419,879.01	250,834,370.72	311,297,778.89	263,749,044.56
注塑	16,086,778.64	12,131,890.45	13,246,084.18	9,586,153.03
吹膜	3,982,285.36	3,867,969.11	1,588,171.61	1,174,918.81
新材料	7,111,400.96	8,659,941.56	5,111,548.24	5,844,275.85
合计	299,600,343.97	275,494,171.84	331,243,582.92	280,354,392.25
按经营地区				
国内	271,510,366.60	254,398,974.95	306,508,111.08	262,076,323.41
国外	28,089,977.37	21,095,196.89	24,735,471.84	18,278,068.84
合计	299,600,343.97	275,494,171.84	331,243,582.92	280,354,392.25
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	299,600,343.97	275,494,171.84	331,243,582.92	280,354,392.25
合计	299,600,343.97	275,494,171.84	331,243,582.92	280,354,392.25

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点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

（三十二）税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
房产税	690,705.23	687,905.12
土地使用税	98,153.22	98,153.22
城市维护建设税	226,869.75	481,989.86
教育费附加	136,121.84	289,193.91
地方教育费附加	90,747.90	192,795.95
印花税	115,466.92	117,014.53
车船使用税	1,100.40	1,100.40
环保税	8,597.25	7,796.84
合计	1,367,762.51	1,875,949.83

（三十三）销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	2,574,442.86	2,633,887.41
办公差旅费	611,147.63	616,102.46
业务招待费	338,228.21	171,024.31
其他费用	519,640.02	517,035.80
合计	4,043,458.72	3,938,049.98

（三十四）管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	3,789,113.25	3,362,371.86
折旧摊销费	867,267.10	737,916.17
办公差旅费	456,632.15	590,904.90
中介咨询费	367,323.80	413,240.99
其他费用	923,465.31	370,617.18
合计	6,403,801.61	5,475,051.10

（三十五）研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人员薪酬	2,589,273.03	2,564,339.03
折旧摊销费	336,967.38	250,129.08
材料费	6,571,596.69	8,783,372.91
其他	926,043.70	282,621.18
合计	10,423,880.80	11,880,462.20

(三十六) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	2,933,854.75	3,434,918.35
减：利息收入	1,874,183.31	388,673.83
汇兑损失		
减：汇兑收益	269,494.17	432,637.05
手续费支出	64,079.05	68,046.14
合计	854,256.32	2,681,653.61

(三十七) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	625,999.98	601,000.02	与资产相关
进出口相关补贴		84,500.00	与收益相关
费用补贴	73,305.67	995,488.69	与收益相关
专利研发技术补贴	200,000.00		与收益相关
市场监督管理局三峡质量提升奖	300,000.00		与收益相关
国网电费补贴资金	4,946.74		与收益相关
进项税加计抵减	1,398,408.93		与收益相关
合计	2,602,661.32	1,680,988.71	

(三十八) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款信用减值损失	239.38	-1,347,427.10
其他应收款信用减值损失	-139,307.39	78,126.97
合计	-139,068.01	-1,269,300.13

(三十九) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失	-2,075,711.49	-1,017,848.48

合计	-2,075,711.49	-1,017,848.48
----	---------------	---------------

(四十) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	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	1,000,000.00		1,000,000.00
非流动资产处置利得	180,238.74	32,973.69	180,238.74
废旧物资收入	2,080,330.05	2,744,502.45	2,080,330.05
其他	537,229.86	153,166.41	537,229.86
合计	3,797,798.65	2,930,642.55	3,797,798.65

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
宜昌市夷陵区财政局上市奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,000,000.00		

(四十一) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
其他	204,545.80	193,332.39	204,545.80
合计	204,545.80	293,332.39	204,545.80

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用		2,357,742.44
递延所得税费用		-132,151.68
合计		2,225,590.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,936,059.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	740,408.96
调整以前期间所得税的影响	4,397.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-744,806.47
成本费用加计扣除的影响	
所得税费用	

(四十三) 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	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	1,578,252.41	1,079,988.69
保证金及其他	4,571,391.39	2,255,460.21
利息收入	1,874,183.31	388,673.83
废料收入	2,080,330.05	2,744,502.45
合计	10,104,157.16	6,468,625.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现费用	7,450,191.93	11,690,722.86
手续费支出	64,079.05	68,046.14
保证金及其他	1,461,000.00	617,455.24
合计	8,975,270.98	12,376,224.24

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
购买银行理财产品	39,000,000.00	
合计	39,000,000.00	

3. 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	2024年1-6月	2023年1-6月
融资租赁费		432,100.00
IPO中介机构咨询费		2,750,000.00
合计		3,182,100.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	130,607,861.12	132,005,770.70	6,653,535.46	72,602,459.68		196,664,707.60
一年内到期的非流动负债	37,880,972.32	862,810.99	20,470,000.00	19,791,177.14		39,422,606.17
长期借款	25,047,083.62	65,273.06		88,590.28	20,470,000.00	4,553,766.40
合计	193,535,917.06	132,933,854.75	27,123,535.46	92,482,227.10	20,470,000.00	240,641,080.17

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议付合作协议。短期借款非现金变动金额 6,653,535.46 元为招商银行代为支付的电费，不影响筹资活动现金流量。

（四十四）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,936,059.75	25,009,937.55
加：资产减值准备	2,075,711.49	1,017,848.48
信用减值损失	139,068.01	1,269,300.13
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	22,490,445.30	21,356,165.73
使用权资产折旧		300,420.40
无形资产摊销	432,469.01	382,290.20
长期待摊费用摊销	409,170.51	247,803.77
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）	-207,113.17	-32,973.69
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）	2,692,657.22	3,386,431.20
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）	-75,873.37	-102,279.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,872.57	-29,872.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,854,806.29	17,908,871.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,479,776.29	-27,835,370.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,382,822.51	-30,103,621.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,854,682.91	12,774,950.96
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	130,750,349.65	58,580,895.99
减：现金的期初余额	189,247,052.76	57,520,893.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
现金及现金等价物净增加额	-58,496,703.11	1,060,002.97

2. 现金及现金等价物

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
一、现金	130,750,349.65	58,580,895.99
可随时用于支付的银行存款	130,750,349.65	58,580,895.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	130,750,349.65	58,580,895.99

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2024年6月30日	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	753,570.62	7.1268	5,370,547.09
其中：美元	753,570.62	7.1268	5,370,547.09

(四十六) 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	65,000.00

六、研发支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人员薪酬	2,589,273.03	2,564,339.03
折旧摊销费	336,967.38	250,129.08
材料费	6,571,596.69	8,783,372.91
其他	926,043.70	282,621.18
合计	10,423,880.80	11,880,462.20
其中：费用化研发支出	10,423,880.80	11,880,462.20
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2024年6月30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	2023年12月31日	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	2024年6月30日	与资产/收益相关
递延收益	8,813,749.94			625,999.98		8,187,749.96	与资产相关
合计	8,813,749.94			625,999.98		8,187,749.96	—

（三）计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他收益	1,204,252.39	1,680,988.71
营业外收入	1,000,000.00	
合计	2,204,252.39	1,680,988.71

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	2024年6月30日余额
持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			8,553,832.76	8,553,832.76
持续以公允价值计量的资产总额			8,553,832.76	8,553,832.76

(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	868,669,779.00	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

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	安琪生物集团控制的企业
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
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	安琪生物集团控制的企业
席大风	持有公司 5%以上股份的股东

其他关联方名称	与本公司关系
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,报告期内公司副董事长
单涛、邹华蓉、覃光新、刘家明、闻碧静、万晓霞、龚小凤、王东、李宗佐、彭昌军、蔡华、蒋慧婷、陈佰涛、邓锐	报告期内公司董事、监事、高级管理人员

(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	2024 年 1-6 月发生额	2023 年 1-6 月发生额
安琪纽特股份有限公司	采购商品	37,790.40	16,973.60
宜昌喜旺食品有限公司	采购商品	169,532.00	
宜昌茶业集团有限公司	采购商品	73,467.96	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年 1-6 月发生额
安琪酵母股份有限公司	销售商品	27,956,107.87	34,151,220.40
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	7,657,238.90	14,196,341.69
安琪酵母(崇左)有限公司	销售商品	12,052,147.49	9,817,473.06
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	12,407,905.09	11,965,606.34
安琪酵母(德宏)有限公司	销售商品	6,239,755.93	7,387,317.62
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	9,182,291.24	6,407,949.73
安琪酵母(济宁)有限公司	销售商品	2,376,073.05	1,382,803.51
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	2,304,201.22	2,061,987.48
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	1,754,679.00	1,425,075.24
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	302,473.95	161,581.28
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	186,339.00	193,818.92
安琪纽特股份有限公司	销售商品	470,504.35	44,152.31
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	22,580.06	56,503.06
安琪酵母(宜昌)有限公司	销售商品	8,880,407.81	7,360,435.84
安琪酵母(普洱)有限公司	销售商品	2,709,566.04	6,698,301.88
可克达拉安琪酵母有限公司	销售商品	9,527,329.62	7,481,499.96
安琪酶制剂(宜昌)有限公司	销售商品	146,179.82	143,079.29
湖北安琪采花茶品科技有限公司	销售商品	27,881.42	8,978.32
伊犁福邦新农业有限公司	销售商品	396,192.21	

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	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

	种类	2024年1-6月 发生额	2023年1-6月 发生额	2024年1-6月 发生额	2023年1-6 月发生额	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		432,100.00		121,513.57		

3.关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
关键管理人员报酬	1,915,836.09	2,237,765.89

(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	2024年6月30日		2023年12月31日	
		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	4,792,710.20	240,594.06	4,099,927.13	205,816.34
应收账款	安琪酵母(俄罗斯)有限公司	2,422,723.20	121,620.70	1,938,007.12	97,287.96
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	安琪酵母股份有限公司	488,405.84	24,517.97		
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		7,703,839.24	386,732.73	8,601,715.93	431,806.13

十一、承诺及或有事项

截止 2024 年 6 月 30 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

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 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	180,238.74	
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	2,204,252.39	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,413,014.11	

项目	本期金额	说明
减：所得税影响额	719,625.79	
合计	4,077,879.45	

(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	0.96	6.95	0.06	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	5.93	0.01	0.35

湖北宏裕新型包材股份有限公司

二〇二四年八月六日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部