

# 2023

---

## 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



2023年3月6日，公司与三峡大学合作项目“食品用高阻隔复合膜绿色生产关键技术与应用”获得中国轻工业联合会科学技术进步二等奖。

## 中国证券监督管理委员会

证监许可〔2023〕1586号

2023年5月25日，公司上市申请通过北京证券交易所上市委员会审议。2023年7月20日，获中国证券监督管理委员会核准注册。2023年8月18日，公司股票成功在北京证券交易所上市。

### 关于同意湖北宏裕新型包材股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复

湖北宏裕新型包材股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到北京证券交易所报送的关于你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的审核意见及你公司注册申请文件。根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知》（国办发〔2020〕5号）和《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》（证监会令第210号）等有关规定，经审阅北京证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

一、同意你公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送北京证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

## 致投资者的信

尊敬的各位投资者：

您们好！

宏裕包材全体董监高感谢各位投资者一直以来对公司的信任与支持，也感谢公司全体员工的努力和付出。

2023年，公司坚持稳健经营，持续推动创新，不断提升核心竞争力。上半年，公司实现营业收入33,465.85万元，净利润2,500.99万元。公司与三峡大学合作项目“食品用高阻隔复合膜绿色生产关键技术与应用”获得中国轻工业联合会科学技术进步二等奖。

2023年，注定将是不平凡的一年。这一年，公司成立25周年。这一年的5月25日，公司上市申请通过北京证券交易所上市委员会审议；7月20日，获中国证券监督管理委员会核准注册；8月18日，成功发行上市，开启资本市场新征程。

站在北京证券交易所上市公司的新阶段，我们将以更加开放、透明和负责任的态度，与投资者共同分享发展成果和价值回报，不辜负每位投资者的选择，也希望您与宏裕包材能够一路同行，共创美好未来。

最后祝愿各位投资者工作顺利，万事如意！

致礼！

湖北宏裕新型包材股份有限公司董事会

2023年8月24日

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	21
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 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	81

## 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。

公司负责人陈佰涛、主管会计工作负责人郑毅及会计机构负责人（会计主管人员）郑毅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. 本半年度报告已在“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”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2023年1月1日—2023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	陈佰涛

### 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	2023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、注塑包装和透气膜产品的研发、生产、销售
普通股总股本（股）	61,000,000
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

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

公司股票于2023年8月18日在北京证券交易所上市交易，本次公开发行普通股20,333,334股，总股本自61,000,000股变更为81,333,334股。截至本半年度报告披露日，尚未完成工商变更。



### 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	334,658,472.94	336,931,353.17	-0.67%
毛利率%	15.26%	14.43%	-
归属于上市公司股东的净利润	25,009,937.55	26,257,745.69	-4.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,339,383.51	23,698,531.85	-9.95%
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）	6.95%	8.09%	-
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）	5.93%	7.30%	-
基本每股收益	0.41	0.44	-6.82%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	757,355,154.78	764,529,712.30	-0.94%
负债总计	384,764,877.13	416,949,372.20	-7.72%
归属于上市公司股东的净资产	372,590,277.65	347,580,340.10	7.20%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.11	5.70	7.20%
资产负债率%（母公司）	50.80%	54.54%	-
资产负债率%（合并）	50.80%	54.54%	-
流动比率	96.36%	89.89%	-
利息保障倍数	8.64	6.94	-

##### (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	12,774,950.96	-1,147,283.83	1,213.50%
应收账款周转率	3.05	3.19	-
存货周转率	2.50	2.33	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.94%	2.84%	-
营业收入增长率%	-0.67%	17.55%	-
净利润增长率%	-4.75%	30.41%	-

#### 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	32,973.69
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,680,988.71
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,604,336.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,318,298.87</b>
减：所得税影响数	647,744.83
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,670,554.04</b>

### 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

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、注塑包装和透气膜产品的研发、生产、销售。公司为食品、饮料、酵母、调味品、医疗防护、卫生用品等企业提供品质优良的产品包装与核心材料，主要产品为彩印复合包材、注塑包装、PE 微孔透气膜和功能性铝塑膜等。公司收入主要来源于产品销售。

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、生产、检测为一体的塑印软包装生产技术，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，依托与三峡大学、华中科技大学等高等院校合作研究，通过对聚合物薄膜吹塑成型技术，材料共混与改性等技术开发，形成了系列功能薄膜材料生产技术，产品应用于医疗防护与婴幼儿卫材等领域，与三峡大学合作项目“食品用高阻隔复合膜绿色生产关键技术与应用”获得中国轻工业联合会科学技术进步二等奖，与华中科技大学联合开发“锂离子电池聚烯烃基高性能隔膜设计及优化研究”被列入湖北省科技厅重点研发项目。公司现拥有 8 项发明专利，56 项实用新型专利，参与国家行业标准制修订 3 项，团体标准制修订 1 项。

公司凭借多年行业经验和实力，高度重视产品质量及售后服务，在按照既定的销售策略、目标，深挖现有客户销量的同时，不断开拓新的领域，开发新的客户，积极参与客户招标，在激烈的市场竞争中巩固了自己的行业地位。公司采取订单式的经营模式，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。

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
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

公司业务立足于新型彩印复合包材产品的研发、生产与销售业务，依托公司现有的研发团队和技术积累不断提高公司产品技术含量和产品质量，并根据客户的需求，提供涵盖研发设计、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。公司凭借自身的技术实力及多年行业经验，致力于为客户提供专业的包装解决方案，满足客户对产品多样化的需求。

2023年上半年，公司实现营业收入334,658,472.94元，同比下降0.67%，利润总额和净利润分别为27,235,528.31元和25,009,937.55元，同比下降了5.85%和4.75%，主要系吹膜产品销量下降、毛利减少所致。

报告期内，公司多措并举保市场稳销售，着力老客户挖潜，深挖彩印复合膜主营产品市场，推进外单业务增长。聚焦新客户开发，参加泰国亚洲食品展、南京纸品展、上海FIC展会、提升品牌影响力，开发新客户。

公司持续加强研发队伍建设，不断充实研发队伍。坚持以市场为导向，加速推进技术改进与产品创新，完成了MDO-PE膜试样生产、铝塑膜的稳定量产及普通CPP膜、充气CPP膜、RCPP膜等新材料配方的优化。

### (二) 行业情况

#### 1. 行业发展情况

包装行业市场前景广阔。随着消费升级趋势愈发明显，消费者对产品包装的独特性、个性化和颜值化提出了更高的要求，使定制化包装市场横向扩展。此外，随着市场需求的变化和生产技术的革新，塑料包装在食品、饮料、制药和个人家庭护理等领域的应用亦将不断丰富。

随着国内包装行业产品不断走向国外市场，面对环境友好型材料和低碳排放等要求的客户越来越多，发展可回收、可降解新材料成为行业新趋势，这类产品技术要求较高，产品附加值大，利润高，无疑给已经趋近饱和的中低端塑料包装市场指明了一条新的发展方向，利于塑料包装行业调整产业结构，摆脱传统低价值、原材料成本占比高的塑料包装加工业，向高端绿色功能性定制包装服务业转型。

根据前瞻产业研究院数据，到2026年，全球包装材料销售市场规模预计将超过1.2万亿元。作为包装行业的重要组成部分，塑料包装行业市场规模亦将持续保持增长态势。Grand View Research数据显示，2022年至2030年，全球塑料包装行业预计将以4.2%年复合增长率持续增长。至2025年，中国塑料包装行业市场规模预计将达到698亿美元。

塑料包装行业产品特点为个性化和定制化，行业内企业需根据下游客户应用领域、运输条件、品牌风格等为客户提供优质定制化产品。企业通常会根据客户特定的产品需求，通过公司各个部门从产品设计、技术研发到售后服务支持整个业务流程，并根据客户意见调整生产工艺，为客户提供综合的解决方案。企业通常会在产品结构、原材料选择、技术工艺等方面利用自身的优势提出专业性的建议和方案，与客户共同完成产品的设计和样品的制作，并为客户提供全链条的服务支持。

#### 2. 行业相关政策

进入“十三五”以来国家先后修订《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国环境保护法》《塑料加工业“十四五”发展规划指导意见》《“十四五”生物经济发展规划》等法律法规，进一步明确了工业用环保塑料包装在环境保护中的强制性要求，为传统包装行业开拓了新的潜在市场。国家市场监督管理总局令第62号文件体现了对食品相关产品的重视，须加强产品质量安全管理。

#### 3. 公司行业地位

经过在包装行业的多年积淀，公司拥有多元化的产品品类布局，使公司能够满足多样化的客户需求。公司的产品覆盖食品、医用卫生材料等行业，其中：食品行业产品包括酵母包装、冷饮包装、休闲食品包装和食品级塑料桶等；日化行业产品包括洗涤用品包装、纸浆用品包装等；医用卫生材料行业产品包括防护服透气膜、尿不湿、纸尿裤等。此外，公司亦对在纸浆行业、新能源电池及电容器封装、电子等行业的包装产品进行研发创新，例如适用于新能源电池、电子等行业的铝塑膜研发项目已处于中试阶段。

多领域的产品矩阵，一方面帮助公司充分抓住行业增长机遇，另一方面减少因为对单个产品门类依赖所带来的波动风险。

公司始终坚持“技术质量是生命”的经营方针，从材料性能改进和工艺设计优化不断提升产品品质。在经营过程中，公司持续强化品控管理，在产品研发、原材料采购、产品制造和质量控制检测等各个环节均制定严格的标准，产品质量得到了下游客户的广泛认可，品牌效应逐步显现，市场竞争力不断增强。

较为先进的生产设备、规模化生产线以及智能化生产系统使得公司的智能化生产优势得以充分发挥，能够快速响应客户规模化、定制化的产品需求。依托较为高端的生产设备及规模化生产线，公司具备为下游客户提供规模化定制产品及快速批量交货的能力，可承接高端产品的生产制造项目，具备复杂工艺的产能领先优势。

### （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	58,580,895.99	7.73%	57,520,893.02	7.52%	1.84%
应收票据	200,000.00	0.03%	1,059,100.00	0.14%	-81.12%
应收账款	117,019,010.56	15.45%	91,525,260.63	11.97%	27.85%
存货	102,515,745.86	13.54%	121,442,465.52	15.88%	-15.58%
投资性房地产					-
长期股权投资					-
固定资产	426,512,235.31	56.32%	416,962,891.26	54.54%	2.29%
在建工程			22,238,630.09	2.91%	-100.00%
无形资产	27,109,970.73	3.58%	25,963,574.58	3.40%	4.42%
商誉					-
短期借款	125,316,733.17	16.55%	112,783,343.97	14.75%	11.11%
长期借款	69,601,966.43	9.19%	86,508,905.26	11.32%	-19.54%
应收款项融资	2,125,862.25	0.28%	3,699,486.21	0.48%	-42.54%
预付款项	9,145,780.47	1.21%	6,049,292.84	0.79%	51.19%
其他应收款	1,965,828.38	0.26%	3,989,995.21	0.52%	-50.73%
其他流动资产	1,416,081.74	0.19%	919,779.44	0.12%	53.96%
其他非流动资产	4,367,009.01	0.58%	6,641,854.12	0.87%	-34.25%
合同负债	98,105.20	0.01%	1,476,728.24	0.19%	-93.36%
应付职工薪酬	5,881,262.87	0.78%	9,538,196.03	1.25%	-38.34%
其他流动负债	212,753.68	0.03%	1,238,350.37	0.16%	-82.82%

#### 资产负债项目重大变动原因：

（1）应收票据较上年期末减少81.12%，主要原因系公司期末持有及背书转让后未到期需要恢复的非6+9银行承兑汇票金额减少所致；

（2）在建工程较上年期末减少100%，主要原因系2.3万吨健康产品包装材料智能工厂项目完工转固所致；

（3）应收款项融资较上年期末减少42.54%，主要原因系收到客户的银行承兑汇票减少所致；

（4）预付账款较上年期末增加51.19%，主要原因系本期预付中介机构款项增加所致；

（5）其他应收款较上年期末减少50.73%，主要原因系2022年12月支付给重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司的投标保证金退回所致；

（6）其他流动资产较上年期末增加53.96%，主要原因系预缴企业所得税所致；

（7）其他非流动资产较上年期末减少34.25%，主要原因系本期设备到货、供应商开具发票，公司将对应的设备由其他非流动资产转入固定资产所致；

（8）合同负债较上年期末减少93.36%，主要原因系2022年末预收河南省豫北卫材有限公司常村分公司

货款已退回清账所致；

(9) 应付职工薪酬较上年期末减少38.34%，主要原因系2022年末计提全年奖金所致；

(10) 其他流动负债较上年期末减少82.82%，主要原因系公司期末持有及背书转让后未到期需要恢复的非6+9银行承兑汇票金额减少所致。

## 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	334,658,472.94	-	336,931,353.17	-	-0.67%
营业成本	283,602,928.17	84.74%	288,307,051.71	85.57%	-1.63%
毛利率	15.26%	-	14.43%	-	-
销售费用	3,938,049.98	1.18%	3,058,392.43	0.91%	28.76%
管理费用	5,475,051.10	1.64%	5,049,435.35	1.50%	8.43%
研发费用	11,880,462.20	3.55%	10,979,069.68	3.26%	8.21%
财务费用	2,681,653.61	0.80%	1,530,339.23	0.45%	75.23%
信用减值损失	-1,269,300.13	-0.38%	-801,641.48	-0.24%	58.34%
资产减值损失	-1,017,848.48	-0.30%	-391,195.87	-0.12%	160.19%
其他收益	1,680,988.71	0.50%	793,988.12	0.24%	111.71%
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	24,598,218.15	7.35%	26,711,213.99	7.93%	-7.91%
营业外收入	2,930,642.55	0.88%	2,294,242.14	0.68%	27.74%
营业外支出	293,332.39	0.09%	77,390.45	0.02%	279.03%
净利润	25,009,937.55	-	26,257,745.69	-	-4.75%

#### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入较上年同期减少0.67%，主要原因系吹膜产品销量下降所致；

(2) 营业成本较上年同期减少1.63%，主要原因系原材料价格下降带来的成本下降所致；

(3) 财务费用较上年同期增加75.23%，主要原因系2.3万吨健康产品包装材料智能工厂项目在2023年3月完工转固后，长期借款费用全部费用化所致；

(4) 信用减值损失较上年同期增加58.34%，主要原因系本期应收账款同比增加所致；

(5) 资产减值损失较上年同期增加160.19%，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111.71%，主要原因系本期收到经信局增发电量补贴资金所致；

(7) 营业外支出较上年同期增加279.03%，主要原因系本期发生大额捐赠费用所致；

(8) 净利润较上年同期减少4.75%，主要原因系营业利润减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	331,243,582.92	334,745,394.00	-1.05%
其他业务收入	3,414,890.02	2,185,959.17	56.22%
主营业务成本	280,354,392.25	286,365,570.87	-2.10%
其他业务成本	3,248,535.92	1,941,480.84	67.32%

### 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	311,297,778.89	263,749,044.56	15.27%	1.35%	-0.52%	增加 1.58 个百分点
注塑	13,246,084.18	9,586,153.03	27.63%	-5.79%	-10.26%	增加 3.6 个百分点
吹膜	1,588,171.61	1,174,918.81	26.02%	-88.26%	-88.88%	增加 4.09 个百分点
新材料	5,111,548.24	5,844,275.85	-14.33%			
其他业务	3,414,890.02	3,248,535.92	4.87%	56.22%	67.32%	减少 6.31 个百分点
合计	334,658,472.94	283,602,928.17	-	-	-	-

### 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	309,923,001.10	265,324,859.33	14.39%	-2.13%	-2.74%	增加 0.54 个百分点
国外	24,735,471.84	18,278,068.84	26.11%	22.06%	17.93%	增加 2.59 个百分点
合计	334,658,472.94	283,602,928.17	-	-	-	-

### 收入构成变动的的原因：

公司生产的吹膜产品含 PE 透气膜，可应用于医用防护服的生产。随着疫情防控措施的调整，公司透气膜产品的销量逐渐减少。目前吹膜生产线生产的 PE 膜主要应用于彩印复合包材产品的生产。

### 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	12,774,950.96	-1,147,283.83	1,213.50%
投资活动产生的现金流量净额	-8,255,504.87	-49,122,376.49	-83.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,507,930.27	13,340,334.29	-126.30%

### 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增加 1213.50%，主要系原材料价格下降引起本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 83.19%，主要系购置固定资产金额减少引起本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 126.30%，主要系向银行借款减少引起本期取得借款收到的现金减少所致。

### 4、 理财产品投资情况

适用 不适用

### 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

(一) 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

2023 年公司严格按照环境保护法律法规要求进行生产经营管理，确保各种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，引领行业绿色发展；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。

为切实履行社会责任，支持教育与慈善公益事业，公司响应中共夷陵区委教育工作领导小组“关于 2023 年夷陵区教育发展基金募捐工作”的号召，向宜昌市慈善总会捐赠 10 万元，用于支持夷陵区教育事业的发展。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司根据法律、法规的规定，已经在网上披露了主要环境信息，包括排污信息、防治污染设施的建设情况和运行状况、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况、突发环境事件应急预案、环境自行监测方案及其他应当公开的环境信息。公司通过了 ISO14001 环境管理体系审核，公司委托具有资质的单位，按照排污许可证要求，定期开展环保检测并出具检测报告，检测结果全部合格。公司在厂区设置多个移动式垃圾箱和车载式垃圾收集箱集中收集生活垃圾，禁止乱堆乱扔，分类存放，定期交由宜昌市政环卫部门处理。生产过程中产生的各类危险废物，按照分类收集和贮存，委托持有危险废物经营许可证资质的单位进行无害化处置，并与处置单位和运输单位签订处置运输协议，确保依法处置危险废物。公司运营期间废水主要为生活污水，全部排入污水管网进入鸦鹊岭镇污水处理厂处理。

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 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	重大风险事项描述：

	<p>根据中国包装联合会发布的《2022年全国包装行业运行概况》，2022年我国规模以上企业（年营业收入2,000万元及以上全部工业法人企业）9,860家，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><b>应对措施：</b></p> <p>（1）公司将继续坚持聚焦食品、日化、卫材等下游行业，持续服务细分行业龙头企业，依托技术创新引领企业快速发展。（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了技术基础。（3）公司不断改进生产技术，优化设备，提供产品质量和服务，积累更多丰富的客户资源。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司生产所需的原材料主要为基膜。报告期内，基膜采购金额占公司原材料采购金额的比为40.92%，占比较高。基膜市场价格与全球石油价格有较强的关联性，波动较大。如果未来原油价格持续走高且公司未能采取有效的应对措施，可能对公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）密切关注原材料的市场价格变化，根据原材料市场价格走势及时调整采购计划，并严控采购价格，减少原材料价格波动对生产经营的影响；（2）与主要供应商建立了稳定、长期的合作关系，利用采购的规模优势降低采购价格；（3）与上游材料供应商签订年度合同或预付款锁定价格，同时筛选优质供应商增加备选供应商家数；（4）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。</p>
<p>关联交易占比较高风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>报告期内，公司关联销售金额为11,094.41万元，占同期公司营业收入的比例为33.15%，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，关联交易整体呈下降趋势，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><b>应对措施：</b></p> <p>（1）减少并规范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》《独立董事工作细则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《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）关于减少并规范关联交易的承诺，公司实际控制人、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>
<p>客户较为集中风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b></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69.48%，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><b>应对措施：</b></p> <p>（1）加强营销力量，推动销售增长，进一步完善销售渠道体系，增加销售</p>



	<p>人员数量，提高客户覆盖度，强化现有客户合作并加大开拓新客户的力度；（2）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；（3）坚持国内国外市场并重，强化实施大客户战略，推动销售收入持续增长，提升市场占有率。</p>
技术更新迭代的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>随着塑料包装产品逐步向功能化、绿色化、轻量化和智能化的趋势发展，未来公司是否能保持良好的技术创新能力以应对日益加剧的行业竞争，仍存在一定不确定性。如公司未来在产品技术研发速度不能紧跟行业产品更新迭代速度，将会导致公司产品的竞争能力下降，订单获取量减少，进而对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）持续加大研发投入，依靠人才和创新推动产品不断更新迭代；（2）在配方技术、工艺技术和应用技术等方面追求行业的领先地位；（3）强化校企合作研发力度，持续加强公司的创新能力；（4）以市场需求为导向的研发管理模式，提高现有产品生产工艺水平的，开发符合下游需求方向的新产品等。</p>
固定资产减值风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>报告期期末，公司固定资产账面价值为 42,651.22 万元，占期末资产总额的比例为 56.32%，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><b>应对措施：</b></p> <p>（1）提高管理意识，细化管理措施，加强固定资产使用管理；（2）拓宽销售渠道，增加销量，提高设备利用率；（3）紧盯行业发展，及时优化改进设备性能，降低设备闲置风险。</p>
应收账款无法回收风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>报告期期末应收账款账面价值为 11,701.90 万元，占当期营业收入为 34.97%，金额及占比整体呈上升趋势。报告期期末坏账准备余额为 629.12 万元。未来如果由于宏观经济、疫情等影响导致客户经营出现问题，将存在一定的应收账款无法收回的风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）审慎评估客户信用，制定合理的销售政策；（2）动态跟踪客户经营情况，掌握最新的客户信息；（3）定期或不定期核对应收账款余额，及时清收到期账款。</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)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	235,000,000.00	110,944,125.93
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	180,000.00	16,973.60

##### 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否	市价和交易价存在	是否涉及大额销售	大额销售退回情况	临时公告披露时间

						存在较大差距	较大差异的原因	退回		
安琪酵母股份有限公司		34,151,220.40	市场价格	销售商品	转账结算	否	不适用	否	不适用	2023年3月30日

注：公司对关联方的销售遵循了市场定价原则，产品品类较多，各类产品价格主要以近期销售的同类产品或相同材质产品的价格为基准，同时考虑主要原材料价格变动，定价决策程序合规。

### 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

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
安琪酵母股份有限公司	应收账款	633,893.36	39,128,879.22	1,072,217.06	销售商品	无	2023年3月30日

### 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

#### （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
控股股东/董事长/总经理	2023年4月26日	-	发行	关于重大违法违规行为自愿限售的承诺	承诺重大违法违规行为自愿限售	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

2023年4月26日，公司控股股东安琪酵母、董事长陈佰涛及总经理邹华蓉出具了关于重大违法违规行为自愿限售的承诺，具体内容如下：

1、若宏裕包材在北京证券交易所挂牌上市后发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规情形，自前述违法违规情形发生之日起，至违法违规情形消除后6个月内，本公司/本人自愿限售直接或

间接持有的宏裕包材股份，并按照北京证券交易所相关要求办理自愿限售手续。

2、若宏裕包材在北京证券交易所挂牌上市后本公司/本人发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为，自前述违法违规行为发生之日起，至违法违规行为消除后 12 个月内，本公司/本人自愿限售直接或间接持有的宏裕包材股份，并按照北京证券交易所相关要求办理自愿限售手续。”

除上述承诺外，报告期内不存在其他新增承诺事项。前期已披露的承诺事项具体见公司《2022 年年度报告》（公告编号：2023-014），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	3,050,200	5.0003%	0	3,050,200	5.0003%
	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	57,949,800	94.9997%	0	57,949,800	94.9997%
	其中：控股股东、实际控制人	39,650,000	65.0000%	0	39,650,000	65.0000%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		<b>61,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>61,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>5</b>				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	65.00%	39,650,000	
2	席大凤	境内自然人	18,299,800	-	18,299,800	29.9997%	18,299,800	
3	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）	其他	1,906,300	-	1,906,300	3.1251%		1,906,300
4	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	1.8749%		1,143,700
5	新余市昊颖工贸有限公司	境内非国有法人	200	-	200	0.0003%		200
合计		-	61,000,000	-	61,000,000	100.00%	57,949,800	3,050,200

**股东间关联关系说明：**

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。

**限售股东情况说明：**

根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第 1 号—申报与审核》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》相关规定，公司持股 10%以上股东安琪酵母股份有限公司、席大凤自愿将其所持有的公司股份进行限售，限售时间为公司 2022 年第五次临时股东大会股权登记日（2022 年 8 月 22 日）次日起至完成股票发行并上市之日止。

公司是否存在质押、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

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

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

2022年5月,公司定向发行1,000,000股,发行价格10.35元/股,募集资金总额10,350,000元,用于补充流动资金。

截至2023年6月30日,公司定向发行股票募集资金已经按照募集资金用途(支付供应商货款)使用完毕,结余利息为1,383.65元。

公司于2023年7月27日召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会十四次会议,审议通过了《关于2022年定向发行股票募集资金使用完毕并注销募集资金专户的议案》,公司已将上述募集资金专户余额1,383.93元利息全部转出,并办理完成专户注销手续。

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

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

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
陈佰涛	董事长	男	1984年10月	2022年2月25日	2025年2月25日
邹华蓉	董事、总经理	女	1984年3月	2022年2月25日	2025年2月25日
刘家明	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	董事	男	1970年8月	2022年6月21日	2025年2月25日
纪志成	独立董事	男	1959年3月	2022年2月25日	2025年2月25日
郑春美	独立董事	女	1965年2月	2022年2月25日	2025年2月25日
闻碧静	独立董事	女	1971年2月	2022年4月18日	2025年2月25日
王东	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	监事	男	1985年6月	2022年2月25日	2025年2月25日
彭昌军	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
邓锐	副总经理	男	1984年6月	2022年2月25日	2025年2月25日
郑毅	副总经理、财务负责人	男	1989年3月	2022年2月25日	2025年2月25日
蒋慧婷	董事会秘书	女	1995年12月	2022年2月25日	2025年2月25日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、总经理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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

### （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	-	-	9
行政人员	19	-	2	17
生产人员	468	61	65	464
销售人员	28	2	2	28
技术人员	12	4	-	16
财务人员	5	1	1	5
员工总计	541	68	70	539

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	36	37
专科	66	62
专科以下	435	435
员工总计	541	539

### （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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	58,580,895.99	57,520,893.02
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）	200,000.00	1,059,100.00
应收账款	五、（三）	117,019,010.56	91,525,260.63
应收款项融资	五、（四）	2,125,862.25	3,699,486.21
预付款项	五、（五）	9,145,780.47	6,049,292.84
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）	1,965,828.38	3,989,995.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	102,515,745.86	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）	1,416,081.74	919,779.44
<b>流动资产合计</b>		<b>292,969,205.25</b>	<b>286,206,272.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
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)	426,512,235.31	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)	2,102,942.76	2,403,363.16
无形资产	五、(十二)	27,109,970.73	25,963,574.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,676,051.85	1,597,665.46
递延所得税资产	五、(十四)	2,617,739.87	2,515,460.76
其他非流动资产	五、(十五)	4,367,009.01	6,641,854.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>464,385,949.53</b>	<b>478,323,439.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>757,355,154.78</b>	<b>764,529,712.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	125,316,733.17	112,783,343.97
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、(十七)	72,978,288.58	64,827,488.27
应付账款	五、(十八)	95,355,693.48	123,838,563.14
预收款项			
合同负债	五、(十九)	98,105.20	1,476,728.24
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、(二十)	5,881,262.87	9,538,196.03
应交税费	五、(二十一)	1,976,333.41	2,178,185.36
其他应付款	五、(二十二)	1,658,534.29	1,982,657.14
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、(二十三)	559,474.99	534,130.28
其他流动负债	五、(二十四)	212,753.68	1,238,350.37
<b>流动负债合计</b>		<b>304,037,179.67</b>	<b>318,397,642.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	69,601,966.43	86,508,905.26
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十六)	1,834,991.94	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)	8,927,249.94	9,528,249.96
递延所得税负债	五、(十四)	363,489.15	393,361.72
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>80,727,697.46</b>	<b>98,551,729.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>384,764,877.13</b>	<b>416,949,372.20</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十八)	61,000,000.00	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)	64,243,370.55	64,243,370.55
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	30,500,000.00	30,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	216,846,907.10	191,836,969.55
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		372,590,277.65	347,580,340.10
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>372,590,277.65</b>	<b>347,580,340.10</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>757,355,154.78</b>	<b>764,529,712.30</b>

法定代表人: 陈佰涛

主管会计工作负责人: 郑毅

会计机构负责人: 郑毅

## (二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>334,658,472.94</b>	<b>336,931,353.17</b>
其中: 营业收入	五、(三十二)	334,658,472.94	336,931,353.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>309,454,094.89</b>	<b>309,821,289.95</b>
其中: 营业成本	五、(三十二)	283,602,928.17	288,307,051.71
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、(三十三)	1,875,949.83	897,001.55
销售费用	五、(三十四)	3,938,049.98	3,058,392.43
管理费用	五、(三十五)	5,475,051.10	5,049,435.35
研发费用	五、(三十六)	11,880,462.20	10,979,069.68
财务费用	五、(三十七)	2,681,653.61	1,530,339.23
其中：利息费用	五、(三十七)	3,434,918.35	2,482,951.99
利息收入	五、(三十七)	388,673.83	389,269.63
加：其他收益	五、(三十八)	1,680,988.71	793,988.12
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、(三十九)	-1,269,300.13	-801,641.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,017,848.48	-391,195.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,598,218.15</b>	<b>26,711,213.99</b>
加：营业外收入	五、(四十一)	2,930,642.55	2,294,242.14
减：营业外支出	五、(四十二)	293,332.39	77,390.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>27,235,528.31</b>	<b>28,928,065.68</b>
减：所得税费用	五、(四十三)	2,225,590.76	2,670,319.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,009,937.55</b>	<b>26,257,745.69</b>
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）		25,009,937.55	26,257,745.69
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		25,009,937.55	26,257,745.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>25,009,937.55</b>	<b>26,257,745.69</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,009,937.55	26,257,745.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.41	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.41	0.44

法定代表人：陈佰涛

主管会计工作负责人：郑毅

会计机构负责人：郑毅

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		347,085,896.50	359,773,446.73
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		264,392.04	5,100,598.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	6,468,625.18	5,038,236.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>353,818,913.72</b>	<b>369,912,281.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		279,625,975.80	322,812,142.07
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		35,210,691.60	32,527,206.92
支付的各项税费		13,831,071.12	5,053,900.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	12,376,224.24	10,666,315.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>341,043,962.76</b>	<b>371,059,565.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,774,950.96</b>	<b>-1,147,283.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,973.69</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,288,478.56	49,122,376.49
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,288,478.56</b>	<b>49,122,376.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,255,504.87</b>	<b>-49,122,376.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,350,000.00
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		70,000,000.00	106,080,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>70,000,000.00</b>	<b>116,430,000.00</b>
偿还债务支付的现金		66,880,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,445,830.27	32,494,978.21
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、（四十四）	3,182,100.00	594,687.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>73,507,930.27</b>	<b>103,089,665.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,507,930.27</b>	<b>13,340,334.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>48,487.15</b>	<b>3,614.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,060,002.97</b>	<b>-36,925,711.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,520,893.02	81,842,360.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>58,580,895.99</b>	<b>44,916,648.42</b>

法定代表人：陈佰涛

主管会计工作负责人：郑毅

会计机构负责人：郑毅



(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023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	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													
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													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>61,000,000.00</b>				<b>64,243,370.55</b>				<b>30,500,000.00</b>		<b>216,846,907.10</b>		<b>372,590,277.65</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				54,893,370.55				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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				54,893,370.55				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						-3,742,254.31		6,607,745.69
（一）综合收益总额											26,257,745.69		26,257,745.69
（二）所有者投入和减少资本	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											-30,000,000.00		-30,000,000.00
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											-30,000,000.00		-30,000,000.00

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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>61,000,000.00</b>				<b>64,243,370.55</b>				<b>28,272,296.54</b>	<b>172,708,414.51</b>		<b>326,224,081.60</b>

法定代表人：陈佰涛

主管会计工作负责人：郑毅

会计机构负责人：郑毅

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

#### (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）基本情况简介

湖北宏裕新型包材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经宜昌市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。

注册地：宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道 1 号

法定代表人：陈佰涛

注册资本：陆仟壹佰万元整

统一社会信用代码：91420500726133769J

主营业务：塑料彩印软包装、注塑包装成品、透气膜、个人卫生材料的研发、生产、销售。

所属行业：橡胶和塑料制品业。

经营范围：塑料制品、塑料薄膜、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、医用卫生材料生产、销售；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；包装装潢印刷品及其他印刷品印刷、销售；普通道路货物运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （二）公司的历史沿革

湖北宏裕新型包材股份有限公司是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。

宜昌宏裕塑业有限责任公司成立于 1998 年 11 月 3 日，由宜昌县鸦鹊岭编织袋厂、顺德市杏坛镇吕地新桥化工厂共同出资设立，公司原注册资本 50 万元，其中：宜昌县鸦鹊岭编织袋厂出资 45 万元，股权比例为 90%；顺德市杏坛镇吕地新桥化工厂出资 5 万元，股权比例为 10%。上述出资经宜昌会计师事务所宜昌县分所审验，并出具宜县会师审字【1998】第 179 号验资报告予以验证。

2002 年 10 月公司改制为有限责任公司，席大风受让宜昌县鸦鹊岭编织袋厂持有的公司全部股份，席玉林受让顺德市杏坛镇吕地新桥化工厂持有的公司全部股份。

根据公司 2004 年 9 月 26 日第三次股东大会决议，增加注册资本人民币 188 万元，其中：股东席大风以非货币资产出资 169.20 万元、股东席玉林以非货币资产出资 18.80 万元，上述增资业经宜昌大地会计师事务所有限责任公司出具宜大地会师验报字【2004】第 124 号验资报告审验。本次增资完成后，公司注册资本变更为 238 万元，其中：席大风出资 214.20 万元，股权比例为 90%；席玉林出资 23.80 万元，股权比例为 10%。

根据公司 2008 年 2 月 25 日股东会决议及修改后的公司章程的规定，申请增加注册资本人民币 1,262 万元，其中：湖北日升科技有限公司出资 975 万元，股权比例为 65%；原股东席大风以除实收资本以外的净资产转增注册资本 287 万元，原股东席玉林将持有的 23.80 万元股权转让给席大风，增资后席大风出资 525 万元，股权比例为 35%。上述增资业经湖北大地会计师事务所出具鄂大地会师验报字【2008】第 46 号验资报告审验，公司于 2008 年 3 月 3 日办理了工商变更登记手续。

2010 年 6 月，湖北日升科技有限公司将持有公司的 65% 股权转让给安琪酵母股份有限公司，转让完成后，安琪酵母股份有限公司对公司持股比例为 65%，席大风对公司持股比例为 35%。

2015 年 10 月 23 日，根据关于公司改制变更的股东会决议和改制后公司章程的规定，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司。以 2015 年 6 月 30 日为基准日，按照经审计的净资产人民币 112,513,370.55 元为基础，将其中的 15,000,000.00 元按 1:1 的比例折为 15,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，变更后的股本为人民币 15,000,000.00 元，净资产出资超过认缴的注册资本金额人民币 97,513,370.55 元计入股份公司资本公积。此次改制变更已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2015】第 2-00111 号验资报告。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	9,750,000.00	65.00
席大风	5,250,000.00	35.00
合计	15,000,000.00	100.00

2017年4月18日，根据公司2017年股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加注册资本人民币15,000,000.00元，变更后的注册资本人民币30,000,000.00元。上述增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2017】第2-00048号验资报告。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	19,500,000.00	65.00
席大风	10,500,000.00	35.00
合计	30,000,000.00	100.00

2020年9月21日，席大风通过全国股转系统竞价方式出让持有发行人的100.00股股份，最终受让方为新余市昊颖工贸有限公司。

2020年9月22日，席大风通过全国股转系统大宗交易方式将其持有公司的1,500,000.00股股份转让给宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）及太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司。

2020年11月19日，根据公司2020年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加注册资本人民币30,000,000.00元，变更后的注册资本人民币60,000,000.00元。上述增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2020】第2-00084号验资报告。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	39,000,000.00	65.0000
席大风	17,999,800.00	29.9997
宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）	1,875,000.00	3.1250
太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司	1,125,000.00	1.8750
新余市昊颖工贸有限公司	200.00	0.0003
合计	60,000,000.00	100.00

2022年5月5日，根据公司2022年第二次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股股票100万股，发行价格10.35元/股（经评估），共募集资金1,035.00万元，增加注册资本人民币1,000,000.00元，变更后的注册资本人民币61,000,000.00元。上述增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2022】第2-00051号验资报告。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	39,650,000.00	65.0000
席大风	18,299,800.00	29.9997
宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）	1,906,300.00	3.1251
太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司	1,143,700.00	1.8749
新余市昊颖工贸有限公司	200.00	0.0003
合计	61,000,000.00	100.00



### （三）公司控股股东及实际控制人

本公司的母公司为安琪酵母股份有限公司，实际控制人为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

### （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 2023 年 8 月 23 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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 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）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

## （六）外币业务折算

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

## （七）金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融

负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金

额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1.预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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有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。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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



果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2.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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （九）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.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

### 4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5.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。

## （十）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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十一）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.固定资产分类和折旧方法

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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12-35	3	2.77—8.08
机器设备	3-25	3	3.88—32.33
运输设备	8-10	3	9.70—12.13
其他设备	2-5	3	19.40—48.50

## （十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

## （十三）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。

## （十四）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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

### 2.使用寿命不确定的判断依据

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。

#### （十五）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、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量的最小资产组合。

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。

#### （十六）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。

#### （十七）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

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

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

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

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。

## （十八）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。

## 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

具体原则：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。

### （十九）合同成本

本公司的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。

本公司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：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）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：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.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）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。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

照税法规定可以确定其计税基础的，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。

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

## （二十二）租赁

### 1.租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利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。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### （二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 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，报告期内企业所得税税率按 15% 计提并缴纳。

## 五、财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	58,580,895.99	57,520,893.02
合 计	58,580,895.99	57,520,893.02

### （二）应收票据

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	200,000.00	1,059,100.00
减：坏账准备		
合 计	200,000.00	1,059,100.00

注：公司对信用等级较高的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，对信用等级一般的银行承兑汇票待到期兑付后终止确认。

#### 1. 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,738,901.47	200,000.00
合 计	14,738,901.47	200,000.00

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	123,203,843.51	96,362,666.48
1 至 2 年	1,000.00	1,000.00



5年以上	105,334.00	105,334.00
减：坏账准备	6,291,166.95	4,943,739.85
合 计	117,019,010.56	91,525,260.63

## 2.按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日			
	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	123,310,177.51	100.00	6,291,166.95	5.10
其中：应收非关联方公司款项	112,050,632.78	90.87	5,725,937.80	5.11
应收关联方公司款项	11,259,544.73	9.13	565,229.15	5.02
合 计	123,310,177.51	100.00	6,291,166.95	5.10

类 别	2022年12月31日			
	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
其中：应收非关联方公司款项	92,228,176.88	95.60	4,730,850.51	5.13
应收关联方公司款项	4,240,823.60	4.40	212,889.34	5.02
合 计	96,469,000.48	100.00	4,943,739.85	5.12

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### 组合 1：应收非关联方公司款项

账 龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	111,944,298.78	5.02	5,619,603.80	92,121,842.88	5.02	4,624,516.51
1至2年	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00
5年以上	105,334.00	100.00	105,334.00	105,334.00	100.00	105,334.00
合 计	112,050,632.78		5,725,937.80	92,228,176.88		4,730,850.51

#### 组合 2：应收关联方公司款项

账 龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,259,544.73	5.02	565,229.15	4,240,823.60	5.02	212,889.34
合 计	11,259,544.73		565,229.15	4,240,823.60		212,889.34

### 3.2023年1-6月坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023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	4,943,739.85	1,347,427.10				6,291,166.95
其中：应收非关联方公司款项	4,730,850.51	995,087.29				5,725,937.80
应收关联方公司款项	212,889.34	352,339.81				565,229.15
合计	4,943,739.85	1,347,427.10				6,291,166.95

### 4.2023年1-6月实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

### 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	2023年6月30日坏账准备余额
蒙牛乳业(马鞍山)有限公司	12,279,207.40	9.96	616,416.21
蒙牛乳制品清远有限责任公司	7,938,057.38	6.44	398,490.48
安琪酵母(埃及)有限公司	7,161,065.43	5.81	359,485.48
蒙牛乳业(当阳)有限责任公司	6,940,202.63	5.63	348,398.17
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	4,940,356.47	4.01	248,005.89
合计	39,258,889.31	31.85	1,970,796.23

### (四) 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	2,125,862.25	3,699,486.21
合计	2,125,862.25	3,699,486.21

注：公司应收票据主要用于背书转让，即管理业务模式为出售。应收票据期末余额中包含信用等级较高银行承兑的票据和信用等级一般银行承兑的票据，对应收票据期末余额中信用等级较高的银行承兑票据分类至应收款项融资。

### (五) 预付款项

#### 1.预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,933,516.32	53.95	3,187,028.69	52.69
1至2年	2,530,000.00	27.66	2,080,000.00	34.38

2至3年	1,682,264.15	18.39	782,264.15	12.93
合 计	9,145,780.47	100.00	6,049,292.84	100.00

## 2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023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	4,577,358.49	50.05
湖北瑞通天元律师事务所	2,384,905.66	26.08
宜昌夷陵中燃燃气有限公司	690,651.95	7.55
陕西北人印刷机械有限责任公司	269,990.00	2.95
中国人民财产保险股份有限公司宜昌市分公司	246,031.93	2.69
合 计	8,168,938.03	89.32

## (六)其他应收款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款项	2,206,842.94	4,309,136.74
减:坏账准备	241,014.56	319,141.53
合 计	1,965,828.38	3,989,995.21

### 1.其他应收款项

#### (1)按款项性质披露

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	2,020,000.00	4,211,000.00
备用金	85,000.00	
其他	101,842.94	98,136.74
减:坏账准备	241,014.56	319,141.53
合 计	1,965,828.38	3,989,995.21

#### (2)其他应收款项账龄分析

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	976,842.94	2,879,136.74
1至2年	900,000.00	700,000.00
2至3年		600,000.00
3至4年	200,000.00	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	241,014.56	319,141.53
合 计	1,965,828.38	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	-78,126.97			-78,126.97
2023 年 6 月 30 日余额	241,014.56			241,014.56

## (4) 2023 年 1-6 月坏账准备情况

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	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	319,141.53	-78,126.97				241,014.56
合 计	319,141.53	-78,126.97				241,014.56

## (5) 2023 年 1-6 月实际核销的其他应收款项情况

本期无核销的其他应收款项。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	18.13	14,120.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2 年	13.59	34,680.00
华润五丰米业（中国）有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年	11.33	28,900.00
颐海（上海）食品有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	9.06	48,680.00
中顺洁柔纸业股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	9.06	23,120.00
合 计		1,350,000.00		61.17	149,500.00

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,848,192.36	583,940.83	50,264,251.53	66,851,137.63	472,117.67	66,379,019.96
在产品	1,789,128.21		1,789,128.21	2,372,441.98		2,372,441.98
库存商品	11,290,551.42	648,610.74	10,641,940.68	13,382,377.14	794,172.73	12,588,204.41
备品备件	1,738,805.29		1,738,805.29	2,292,212.03		2,292,212.03
包装物	714,143.38		714,143.38	790,037.20		790,037.20
低值易耗	14,297,121.25		14,297,121.25	13,203,917.81		13,203,917.81

品						
自制半成品	15,477,614.96		15,477,614.96	17,966,454.32		17,966,454.32
发出商品	7,738,012.43	145,271.87	7,592,740.56	5,943,911.57	93,733.76	5,850,177.81
合 计	103,893,569.30	1,377,823.44	102,515,745.86	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	2022年12月31日	本期增加额		本期减少额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	472,117.67	195,353.06		83,529.90		583,940.83
库存商品	794,172.73	372,601.71		518,163.70		648,610.74
发出商品	93,733.76	449,893.71		398,355.60		145,271.87
合 计	1,360,024.16	1,017,848.48		1,000,049.20		1,377,823.44

## (八) 其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税额		919,779.44
预交所得税	1,416,081.74	
合 计	1,416,081.74	919,779.44

## (九) 固定资产

类 别	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	426,512,235.31	416,962,891.26
合 计	426,512,235.31	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
一、账面原值					
1. 2023年1月1日	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	55,326.75	30,734,129.80		317,873.20	31,107,329.75
(1) 购置		3,549,096.00		317,873.20	3,866,969.20
(2) 在建工程转入		27,185,033.80			27,185,033.80
(3) 竣工决算调整	55,326.75				55,326.75
3. 本期减少金额	201,819.97				201,819.97
(1) 竣工决算调整	201,819.97				201,819.97

4.2023年6月30日	157,179,501.83	431,211,747.37	3,779,668.87	6,262,009.07	598,432,927.14
二、累计折旧					
1.2023年1月1日	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	2,302,664.17	18,577,693.18	144,809.59	330,998.79	21,356,165.73
(1) 计提	2,302,664.17	18,577,693.18	144,809.59	330,998.79	21,356,165.73
3.本期减少金额					
4.2023年6月30日	26,385,357.59	139,996,786.49	2,337,337.65	3,201,210.10	171,920,691.83
三、减值准备					
1.2023年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2023年6月30日					
四、账面价值					
1.期末账面价值	130,794,144.24	291,214,960.88	1,442,331.22	3,060,798.97	426,512,235.31
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 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,872,279.99 元。

#### (十) 在建工程

类 别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程项目		22,238,630.09
合 计		22,238,630.09

#### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程基本情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 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 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)	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2023 年 6 月 30 日
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	3.80-4.00	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		
1.2023 年 1 月 1 日	5,107,146.72	5,107,146.72
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日	5,107,146.72	5,107,146.72
二、累计折旧		
1.2023 年 1 月 1 日	2,703,783.56	2,703,783.56
2.本期增加金额	300,420.40	300,420.40
(1) 计提	300,420.40	300,420.40
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日	3,004,203.96	3,004,203.96
三、减值准备		
1.2023 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	2,102,942.76	2,102,942.76
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	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			
1.2023 年 1 月 1 日	33,462,162.84	2,570,053.91	36,032,216.75
2.本期增加金额		1,528,686.35	1,528,686.35
(1) 购置		1,528,686.35	1,528,686.35
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	33,462,162.84	4,098,740.26	37,560,903.10

二、累计摊销			
1.2023年1月1日	7,513,190.04	2,555,452.13	10,068,642.17
2.本期增加金额	338,232.34	44,057.86	382,290.20
(1) 计提	338,232.34	44,057.86	382,290.20
3.本期减少金额			
4.2023年6月30日	7,851,422.38	2,599,509.99	10,450,932.37
三、减值准备			
1.2023年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年6月30日			
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	25,610,740.46	1,499,230.27	27,109,970.73
2.2023年1月1日账面价值	25,948,972.80	14,601.78	25,963,574.58

(十三) 长期待摊费用

类 别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年6月30日
模具	445,484.66		3,688.92		441,795.74
合成导热油及滤芯	138,923.35		105,099.16	12,015.34	21,808.85
装修费	527,424.12	338,205.50	84,015.69		781,613.93
人才引进费	485,833.33		55,000.00		430,833.33
合 计	1,597,665.46	338,205.50	247,803.77	12,015.34	1,676,051.85

(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	2023年6月30日		2022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	1,186,500.74	7,910,004.95	993,435.83	6,622,905.54
递延收益	1,339,087.49	8,927,249.94	1,429,237.49	9,528,249.96
未确认融资费用	92,151.64	614,344.29	92,787.44	618,582.96
小 计	2,617,739.87	17,451,599.18	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	363,489.15	2,423,261.02	393,361.72	2,622,411.47



小 计	363,489.15	2,423,261.02	393,361.72	2,622,411.47
-----	------------	--------------	------------	--------------

(十五) 其他非流动资产

项 目	2023年6月30日			2022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	4,367,009.01		4,367,009.01	6,641,854.12		6,641,854.12
合 计	4,367,009.01		4,367,009.01	6,641,854.12		6,641,854.12

(十六) 短期借款

借款条件	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	125,222,566.52	112,700,705.10
应付利息	94,166.65	82,638.87
合 计	125,316,733.17	112,783,343.97

(十七) 应付票据

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	72,978,288.58	64,827,488.27
合 计	72,978,288.58	64,827,488.27

(十八) 应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	92,164,461.21	119,019,830.29
1年以上	3,191,232.27	4,818,732.85
合 计	95,355,693.48	123,838,563.14

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2023年6月30日	1年以内	1年以上	未偿还原因
河南浩达塑业股份有限公司	1,658,022.95		1,658,022.95	供应商破产清算中
东杰智能科技集团股份有限公司	1,193,000.00		1,193,000.00	设备质保金
合 计	2,851,022.95		2,851,022.95	

(十九) 合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	98,105.20	1,476,728.24
合 计	98,105.20	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	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	9,538,196.03	29,109,632.05	32,766,565.21	5,881,262.87
离职后福利-设定提存计划		2,636,343.95	2,636,343.95	
合 计	9,538,196.03	31,745,976.00	35,402,909.16	5,881,262.87

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,518,196.03	25,012,794.90	28,669,728.06	5,861,262.87
职工福利费		1,318,449.30	1,318,449.30	
社会保险费		1,294,691.47	1,294,691.47	
其中：医疗保险费		1,036,920.00	1,036,920.00	
工伤保险费		197,814.97	197,814.97	
生育保险费		59,956.50	59,956.50	
住房公积金		1,363,101.00	1,363,101.00	
工会经费和职工教育经费	20,000.00	120,595.38	120,595.38	20,000.00
合 计	9,538,196.03	29,109,632.05	32,766,565.21	5,881,262.87

3. 设定提存计划情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险		1,918,056.00	1,918,056.00	
2. 失业保险费		83,914.95	83,914.95	
3. 企业年金缴费		634,373.00	634,373.00	
合 计		2,636,343.95	2,636,343.95	

(二十一) 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	1,284,374.34	
企业所得税		1,524,836.97

个人所得税	50,723.33	143,312.91
房产税	343,932.00	278,124.42
土地使用税	114,511.19	81,793.43
城建税	80,077.43	41,540.96
教育费附加	48,046.42	24,924.54
地方教育费附加	32,030.98	16,616.38
印花税	19,043.98	62,702.11
环保税	3,593.74	4,333.64
合 计	1,976,333.41	2,178,185.36

(二十二) 其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款项	1,658,534.29	1,982,657.14
合 计	1,658,534.29	1,982,657.14

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	1,469,155.38	1,853,500.00
其他	189,378.91	129,157.14
合 计	1,658,534.29	1,982,657.14

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	559,474.99	534,130.28
合 计	559,474.99	534,130.28

(二十四) 其他流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税	12,753.68	179,250.37
未终止确认的应收票据	200,000.00	1,059,100.00
合 计	212,753.68	1,238,350.37

(二十五) 长期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	69,530,000.00	86,410,000.00
应付利息	71,966.43	98,905.26
合 计	69,601,966.43	86,508,905.26

(二十六) 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,240,750.00	3,672,850.00
减：未确认融资费用	846,283.07	1,017,507.26
减：一年内到期的租赁负债	559,474.99	534,130.28
合 计	1,834,991.94	2,121,212.46

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	9,528,249.96		601,000.02	8,927,249.94	与资产相关政府补助
合 计	9,528,249.96		601,000.02	8,927,249.94	

2. 政府补助项目情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
3 万吨包装新材料能力补助	1,399,166.67			125,000.00		1,274,166.67	与资产相关
包装材料智能化工厂改造项目补助	397,833.34			38,500.00		359,333.34	与资产相关
年产 3 万吨健康产品包装材料智能工厂技改项目	2,181,249.95			157,500.00		2,023,749.95	与资产相关
年产 2.3 万吨功能性包装新材料项目技改资金	950,000.00			50,000.00		900,000.00	与资产相关
2022 年省级制造业高质量发展专项资金	4,600,000.00			230,000.02		4,369,999.98	与资产相关
合 计	9,528,249.96			601,000.02		8,927,249.94	

(二十八) 股本

项 目	2023年1月1日	本次变动增减(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,000,000.00						61,000,000.00

(二十九) 资本公积

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
股本溢价	64,243,370.55			64,243,370.55
合 计	64,243,370.55			64,243,370.55

(三十) 盈余公积

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
法定盈余公积	30,500,000.00			30,500,000.00
合 计	30,500,000.00			30,500,000.00

(三十一) 未分配利润

项 目	2023年6月30日
调整前上期末未分配利润	191,836,969.55
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
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,009,937.55
减: 提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	216,846,907.10

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	331,243,582.92	280,354,392.25	334,745,394.00	286,365,570.87
彩印	311,297,778.89	263,749,044.56	307,157,199.78	265,122,118.05
注塑	13,246,084.18	9,586,153.03	14,060,169.83	10,681,679.05
吹膜	1,588,171.61	1,174,918.81	13,528,024.39	10,561,773.77

新材料	5,111,548.24	5,844,275.85		
二、其他业务小计	3,414,890.02	3,248,535.92	2,185,959.17	1,941,480.84
合 计	334,658,472.94	283,602,928.17	336,931,353.17	288,307,051.71

## 2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	彩印	注塑	吹膜	新材料	其他业务收入
在某一时点确认	311,297,778.89	13,246,084.18	1,588,171.61	5,111,548.24	3,414,890.02
合 计	311,297,778.89	13,246,084.18	1,588,171.61	5,111,548.24	3,414,890.02

## (三十三) 税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	687,905.12	556,249.08
城市维护建设税	481,989.86	51,774.87
教育费附加	289,193.91	31,064.95
地方教育费附加	192,795.95	20,709.95
土地使用税	98,153.22	98,153.22
印花税	117,014.53	128,998.06
环保税	7,796.84	8,951.02
车船使用税	1,100.40	1,100.40
合 计	1,875,949.83	897,001.55

## (三十四) 销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	2,633,887.41	2,160,934.49
办公差旅费	616,102.46	353,143.73
业务招待费	171,024.31	119,227.37
其他费用	517,035.80	425,086.84
合 计	3,938,049.98	3,058,392.43

## (三十五) 管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,362,371.86	3,283,758.51
折旧摊销费	737,916.17	630,490.45
办公差旅费	590,904.90	267,566.64
中介咨询费	413,240.99	520,658.39

其他费用	370,617.18	346,961.36
合 计	5,475,051.10	5,049,435.35

(三十六) 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人员薪酬	2,564,339.03	1,885,367.64
折旧摊销费	250,129.08	105,175.43
材料费	8,783,372.91	8,711,314.58
其他	282,621.18	277,212.03
合 计	11,880,462.20	10,979,069.68

(三十七) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	3,434,918.35	2,482,951.99
减：利息收入	388,673.83	389,269.63
汇兑损失		
减：汇兑收益	432,637.05	618,491.70
手续费支出	68,046.14	55,148.57
合 计	2,681,653.61	1,530,339.23

(三十八) 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	601,000.02	445,999.98	与资产相关
进出口相关补贴	84,500.00	168,814.34	与收益相关
稳岗补贴		161,596.08	与收益相关
费用补贴	995,488.69	17,577.72	与收益相关
合 计	1,680,988.71	793,988.12	

(三十九) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-1,347,427.10	-814,598.22
其他应收款信用减值损失	78,126.97	12,956.74

合 计	-1,269,300.13	-801,641.48
-----	---------------	-------------

(四十) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-1,017,848.48	-391,195.87
合 计	-1,017,848.48	-391,195.87

(四十一) 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产损坏报废损失	32,973.69	
废旧物资收入	2,744,502.45	2,151,894.23
其他	153,166.41	142,347.91
合 计	2,930,642.55	2,294,242.14

(四十二) 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
捐赠支出	100,000.00	
其他	193,332.39	77,390.45
合 计	293,332.39	77,390.45

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,357,742.44	2,930,815.44
递延所得税费用	-132,151.68	-260,495.45
合 计	2,225,590.76	2,670,319.99

2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	金 额
利润总额	27,235,528.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,085,329.25
调整以前期间所得税的影响	-54,352.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,306.64
成本费用加计扣除的影响	-1,822,692.90



所得税费用	2,225,590.76
-------	--------------

(四十四) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到其他与经营活动有关的现金	6,468,625.18	5,038,236.57
其中:		
政府补助	1,079,988.69	1,347,988.14
保证金及其他	2,255,460.21	1,149,084.57
利息收入	388,673.83	389,269.63
废料收入	2,744,502.45	2,151,894.23
支付其他与经营活动有关的现金	12,376,224.24	10,666,315.71
其中:		
付现费用	11,690,722.86	10,533,776.69
手续费支出	68,046.14	55,148.57
保证金及其他	617,455.24	77,390.45

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付其他与筹资活动有关的现金	3,182,100.00	594,687.50
其中:		
融资租赁费	432,100.00	432,100.00
股权融资费用		162,587.50
IPO 中介机构咨询费	2,750,000.00	

(四十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,009,937.55	26,257,745.69
加: 资产减值准备	1,017,848.48	391,195.87
信用减值损失	1,269,300.13	801,641.48
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,356,165.73	16,113,348.69
使用权资产折旧	300,420.40	300,420.40

无形资产摊销	382,290.20	341,152.69
长期待摊费用摊销	247,803.77	774,011.55
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）	-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）	3,386,431.20	2,482,951.99
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）	-102,279.11	-260,495.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-29,872.57	
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,908,871.18	-7,115,514.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,835,370.86	-23,849,300.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,103,621.45	-17,384,442.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,774,950.96	-1,147,283.83
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	58,580,895.99	44,916,648.42
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	1,060,002.97	-36,925,711.92

## 2.现金及现金等价物

项 目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金		
可随时用于支付的银行存款	58,580,895.99	44,916,648.42
二、期末现金及现金等价物余额	58,580,895.99	44,916,648.42

## （四十六）外币货币性项目

### 1.外币货币性项目

项 目	2023年6月30日	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			

其中：美元	1,099,053.85	7.2258	7,941,543.31
-------	--------------	--------	--------------

## 六、与金融工具相关的风险

### 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。

## 七、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进行分析

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	2023年6月30日
持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			2,125,862.25	2,125,862.25
持续以公允价值计量的资产总额			2,125,862.25	2,125,862.25

(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。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	868,832,879.00 元人民币	65.00	65.00

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 38.06%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) 本企业的其他关联方情况

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	2022年1-3月安琪酵母控制,2022年4月至2023年6月为安琪生物集团子公司安琪生物科技有限公司控制的公司
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
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
安吉斯特股份有限公司	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
安琪百味食品科技（湖北）有限公司	安琪酵母控制的企业
武汉宝力臣食品有限公司	其他关联方
席大风	持有公司5%以上股份的股东
陈佰涛、邹华蓉、郑毅、王东、李宗佐、刘家明、邓锐、蒋慧婷、覃光新、彭昌军	报告期内公司董事、监事、高级管理人员
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

关联方名称	关联交易内容	2023年1-6月 发生额	2022年1-6月 发生额
采购商品、接受劳务：			
安琪纽特股份有限公司	采购商品	16,973.60	4,932.00
销售商品、提供劳务：			
安琪电子商务（宜昌）有限公司	销售商品	56,503.06	65,774.28
安琪酵母（埃及）有限公司	销售商品	11,965,606.34	9,914,012.66
安琪酵母（滨州）有限公司	销售商品	161,581.28	189,520.98
安琪酵母（赤峰）有限公司	销售商品	14,196,341.69	13,102,324.77
安琪酵母（崇左）有限公司	销售商品	9,817,473.06	9,347,422.12
安琪酵母（德宏）有限公司	销售商品	7,387,317.62	8,540,499.59
安琪酵母（俄罗斯）有限公司	销售商品	6,407,949.73	6,174,005.80
安琪酵母（济宁）有限公司	销售商品	1,382,803.51	2,462,373.95
安琪酵母（柳州）有限公司	销售商品	2,061,987.48	2,380,998.76
安琪酵母（普洱）有限公司	销售商品	6,698,301.88	
安琪酵母（睢县）有限公司	销售商品	1,425,075.24	491,479.55
安琪酵母（宜昌）有限公司	销售商品	7,360,435.84	
安琪酵母股份有限公司	销售商品	34,151,220.40	36,694,435.16
安琪酶制剂（宜昌）有限公司	销售商品	143,079.29	
安琪纽特股份有限公司	销售商品	44,152.31	82,428.24
湖北安琪采花茶品科技有限公司	销售商品	8,978.32	
可克达拉安琪酵母有限公司	销售商品	7,481,499.96	
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	193,818.92	133,800.18
安琪酵母（湖北自贸区）有限公司	销售商品		15,716.85
安琪酵母（伊犁）有限公司	销售商品		4,429,000.17
湖北纽宝食品科技有限公司	销售商品		94,801.07
武汉宝力臣食品有限公司	销售商品		36,791.31

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安琪融资租赁（湖北）	设备租赁	432,100.00	432,100.00	121,513.57	144,614.02

有限公司					
------	--	--	--	--	--

### 3.关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员薪酬	2,237,765.89	2,200,684.58

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1.应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022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	7,161,065.43	359,485.48	3,027,521.43	151,981.57
应收账款	安琪酵母（俄罗斯）有限公司	1,719,528.96	86,320.35	577,832.86	29,007.21
应收账款	安琪酵母（赤峰）有限公司	47,377.58	2,378.35		
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	1,072,217.06	53,825.30	633,893.36	31,821.45
应收账款	安琪酵母（济宁）有限公司	157,371.98	7,900.07		
应收账款	安琪酵母（崇左）有限公司	54,879.99	2,754.98		
应收账款	可克达拉安琪酵母有限公司	1,014,098.73	50,907.76		
应收账款	安琪酵母（宜昌）有限公司	33,005.00	1,656.85		
合计		11,259,544.73	565,229.15	4,240,823.60	212,889.34

#### 九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的或有事项及重大承诺事项。

#### 十、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。

#### 十一、其他重要事项

##### (一) 租赁

##### 1.承租情况

项 目	金额
租赁负债的利息费用	121,513.57

与租赁相关的总现金流出	432,100.00
-------------	------------

使用权资产相关信息见附注五、(十一)。

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	32,973.69	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,680,988.71	793,988.12
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,604,336.47	2,216,851.69
4. 减：所得税影响额	647,744.83	451,625.97
合 计	3,670,554.04	2,559,213.84

### (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	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	6.95	8.09	0.41	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.93	7.30	0.35	0.39

湖北宏裕新型包材股份有限公司

2023年8月24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