

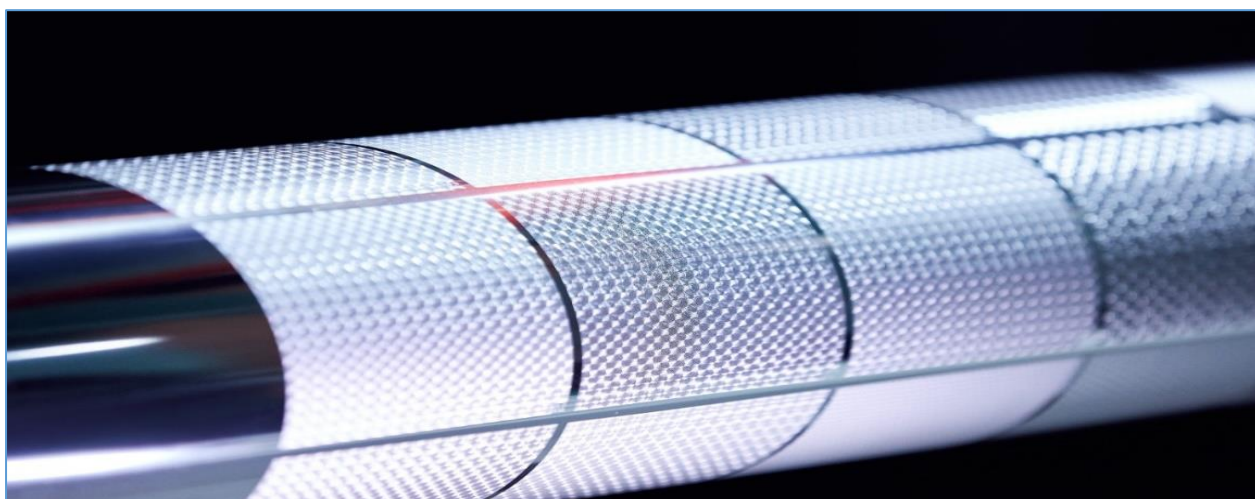


凯腾精工

871553

北京凯腾精工制版股份有限公司

Beijing Kaiteng Jinggong Gravure Cylinder Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 公司年度大事记

公司于 2023 年 3 月 27 日收到北京市丰台区金融服务办公室拨付的 2021 年上市企业区级上市补贴资金人民币 300 万元。

报告期内，公司使用自有资金对全资子公司长沙精达增资 4,000 万元，增资完成后，长沙精达注册资本为 6,000 万元。

公司 2023 年度权益分派预案如下：以现有总股本 143,690,460 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

报告期内，公司全资子公司长沙精达被湖南省工业和信息化厅评为湖南省专精特新中小企业。

2023 年 12 月 1 日，公司全资子公司长沙精达与长沙经济技术开发区土地储备中心签署了《国有建设用地使用权收回合同》，将其拥有的一宗国有建设用地使用权等资产转让给土地储备中心，补偿款总金额为人民币 23,052,529.00 元。

鉴于公司 2021 年度向不特定合格投资者公开发行股票募投项目已全部达到预定可使用状态，公司于 2023 年 12 月 12 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。

截至 2023 年 12 月 20 日公司已将募集资金专项账户中的节余资金全部转出并办理完成专项账户的注销手续。

报告期内，公司新增 1 项发明专利授权，另有 5 项发明专利在第二轮审核中。截至报告期末，公司持有商标权 4 项，专利权 158 项。其中发明专利 12 项，实用新型专利 134 项，外观设计专利 12 项。另持有 16 项软件著作权，30 项作品版权。

# 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	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	47
第六节	股份变动及股东情况 .....	51
第七节	融资与利润分配情况 .....	55
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	60
第九节	行业信息 .....	68
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	69
第十一节	财务会计报告 .....	82
第十二节	备查文件目录 .....	190

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人李文田、主管会计工作负责人李京及会计机构负责人（会计主管人员）孔琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

根据证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》第九条之规定，为保护公司及客户的商业秘密，本报告按规定披露“主要客户情况”和“主要供应商情况”的交易信息，但未披露主要客户和供应商的名称。

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯腾精工	指	北京凯腾精工制版股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
章程、《公司章程》	指	《北京凯腾精工制版股份有限公司章程》
股转系统、全国股转公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所、北京证券交易所	指	北京证券交易所有限责任公司
长沙精达	指	长沙精达印刷制版有限公司
黄山精工	指	黄山精工凹印制版有限公司
天津精工	指	天津精工华晖制版技术开发有限公司
鹤山精工	指	鹤山市精工制版有限公司
汕头精工	指	汕头市精工东捷制版有限公司
重庆精准	指	重庆精准印刷制版有限公司
山东精工	指	山东精工凹印制版有限公司
黄山创尚	指	黄山创尚装饰包装设计有限公司
精达合伙	指	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
财达证券、持续督导券商	指	财达证券股份有限公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	凯腾精工
证券代码	871553
公司中文全称	北京凯腾精工制版股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Kaiteng Jinggong Gravure Cylinder Co., Ltd. -
法定代表人	李文田

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李保森
联系地址	北京市丰台区星火路1号1幢18层18C1室
电话	010-67970103
传真	010-67996941
董秘邮箱	libaosen@ktjg.com.cn
公司网址	www.ktjg.com.cn
办公地址	北京市丰台区星火路1号1幢18层18C1室
邮政编码	100070
公司邮箱	zjb@ktjg.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com)
公司年度报告备置地	公司证券部办公室

### 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	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C 制造业—35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	印刷行业中凹印印版的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	143,690,460
优先股总股本（股）	0
控股股东	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李文田、李京、李楠，无一致行动人

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
	签字会计师姓名	周振、郭天祥
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	财达证券股份有限公司
	办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号
	保荐代表人姓名	李冰、邓睿
	持续督导的期间	2021 年 8 月 6 日 - 2024 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 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	420,997,834.24	377,910,782.35	11.40%	393,584,468.41
毛利率%	37.59%	37.28%	-	40.07%
归属于上市公司股东的净利润	23,339,268.70	18,834,841.04	23.92%	27,464,166.17
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	18,844,449.03	14,043,016.73	34.19%	24,005,123.84
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）	6.92%	5.70%	-	9.44%
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）	5.59%	4.25%	-	8.25%
基本每股收益	0.16	0.13	23.08%	0.20

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	583,349,587.06	509,670,761.07	14.46%	467,834,275.38
负债总计	178,314,318.48	121,419,361.96	46.86%	83,922,071.49
归属于上市公司股东的净资产	342,913,319.98	333,943,097.28	2.69%	329,474,632.66
归属于上市公司股东的每股净 资产	2.39	2.32	3.02%	2.29
资产负债率%（母公司）	8.24%	6.89%	-	8.49%
资产负债率%（合并）	30.57%	23.82%	-	17.94%
流动比率	2.13	1.92	10.94%	3.34
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	20.53	18.02	-	41.35
经营活动产生的现金流量净额	28,724,177.52	19,861,652.81	44.62%	48,222,323.86
应收账款周转率	6.27	5.91	-	6.19
存货周转率	7.15	6.51	-	7.07
总资产增长率%	14.46%	8.94%	-	23.83%
营业收入增长率%	11.40%	-3.98%	-	13.12%
净利润增长率%	30.42%	-31.31%	-	-13.72%



### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元

项目	年报披露值	业绩快报披露值	差异值
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,844,449.03	18,861,747.08	-17,298.05
归属于上市公司股东的净利润（上年同期）	18,834,841.04	18,837,510.62	-2,669.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,043,016.73	14,045,686.31	-2,669.58
总资产	583,349,587.06	582,159,367.80	1,190,219.26

1、本报告中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较业绩快报披露值减少 17,298.05 元，主要原因是调整了非经常性损益所得税影响金额。

2、本报告中归属于上市公司股东的净利润（上年同期）及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（上年同期）较业绩快报披露值均减少 2,669.58 元，主要原因是因会计政策变更调整递延所得税资产负债。

3、本报告中总资产较业绩快报披露值增加 1,190,219.26 元，主要原因是调整了在建工程新建厂房项目金额。

### 五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	83,228,294.42	110,044,437.69	115,088,763.72	112,636,338.41
归属于上市公司股东的净利润	3,071,153.84	7,416,826.16	8,849,372.77	4,001,915.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-223,443.43	7,284,605.98	8,710,858.99	3,089,725.54

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益	-266,000.03	-125,344.76	-484,750.00	
政府补助	5,475,562.49	6,438,660.98	6,973,692.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	198,112.84	208,094.43	252,958.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,444.43	-43,741.19	195,053.72	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,505,119.73</b>	<b>6,477,669.46</b>	<b>6,936,955.56</b>	
所得税影响数	320,677.07	484,227.54	1,002,475.64	
少数股东权益影响额(税后)	689,622.99	1,201,617.61	2,475,437.59	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,494,819.67</b>	<b>4,791,824.31</b>	<b>3,459,042.33</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,923,584.71	2,219,016.56	1,410,902.46	1,550,615.94
递延所得税负债	0.00	308,692.67	0.00	137,043.90
盈余公积	12,945,436.95	12,945,758.33		
未分配利润	119,869,167.39	119,855,585.19	118,006,223.00	118,008,892.58
所得税费用	2,781,821.69	2,795,082.51	6,019,781.12	6,017,111.54
递延所得税资产（母公司）		135,971.21		
递延所得税负债（母公司）		132,757.39		
盈余公积（母公司）	12,945,436.95	12,945,758.33		
未分配利润（母公司）	64,598,417.37	64,601,309.81		

所得税费用（母公司）		-3,213.82		
------------	--	-----------	--	--

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

##### 1、概述

公司所处行业是印刷行业中凹印印版的制造业，按照证监会规定的行业分类，属于 C 制造业-35 专用设备制造业。凹印制版行业，是凹版印刷行业的一个细分行业。凹印印版是凹版印刷的重要技术模具。凹印制版的下游，主要是服务于消费品生产的软复合包装、烟包及药包、皮革及服装、板材及墙纸、票证证券等的凹版印刷行业。

公司自成立以来一直专注于凹印印版的研发、生产和销售，是国内具有影响力的凹印制版业高科技企业集团。公司拥有电子雕刻、激光刻膜雕刻和激光直接雕刻的成套技术，拥有自主完整的专利和非专利技术及工艺体系，拥有具有市场竞争力的核心员工、专业技术队伍，拥有国际领先的专业技术设备，拥有规范高效的集团化管理体系，拥有从事凹印制版的业务资质及其他重要经营资源，公司产品在市场上享有良好声誉。

公司产品主要集中在中高端包装版、烟包版、特种版等领域，服务的客户主要为大型印刷集团和印刷企业，包括食品、日用品、烟酒、药品等快速消费品包装印刷类客户，皮革、服装面料、装饰板材及墙纸、汽车及电子产品面板、票证证券等特种印刷和精密模压类客户，以及光学及新能源等行业中新材料的超精密涂布类客户。

报告期内，公司的经营资质、核心技术和重要资源，没有重大变化。

##### 2、经营模式

###### （1）盈利模式

公司主要从事凹印印版的研发、生产和销售业务，通过向下游印刷厂商销售版辊等产品实现收入和利润。报告期内，公司主营业务收入来源于版辊的销售。

###### （2）研发模式

公司设立研发部门，负责统筹公司的技术开发路径，执行通用技术或重要关键技术研发工作。子公司在技术部门中设置专门的岗位或部门，根据生产过程中遇到的问题制定相应的研发方案。

公司研发部门根据行业技术发展方向，确定公司技术研发方向和具体研发项目。研发项目立项后，

进行项目策划与评审。项目评审通过后，成立专门的研发项目组织，与选定的子公司技术部、生产部、品控部配合，进行项目研发与实施。实验成功后，经过样品评审和新产品试用验证后，将新技术推广使用，并将设计和开发资料归档。

子公司根据自身规模、经营特点及研发工作需求，组织研发团队并实施研发工作。一般情况下，子公司的技术部，承担研发职能，针对生产过程中遇到的技术问题，进行有针对性的研发。其中技术较复杂的项目，由子公司提出研发需求，在公司研发部门立项，随后进入公司研发流程，由该子公司配合研发；技术较简单的项目，由子公司技术部牵头，其生产部、品控部配合，在子公司范围内调集资源实施研发。

公司采取自主研发为主的研发模式。由于公司所处行业是较小的细分行业，我国院校中有关制版的专业和研究人员很少，因此公司主要依靠自身研究团队开展研发工作。

公司研发能力具体体现在雕刻工序中的激光直雕和激光刻膜环节，以及将电子雕刻、激光刻膜和激光直雕三种雕刻技术有机融合在一个产品中的能力。公司拥有众多专利和非专利技术，这些技术很多都与客户的需求相结合，能够在工艺上满足客户需求，增加客户粘性。公司拥有众多具有丰富实践经验和研究能力的行业熟手，有能力根据客户的需求进行针对性的研究开发，将设备与技术相结合，形成不同于竞争对手的独特产品。

### **(3) 采购模式**

在设备采购方面，高端进口设备和重大设备的购置，公司采用集团化的采购模式，统筹各子公司设备需求，集中谈判、议价，以获得质优价廉的设备供应。一般性设备，由公司采购部门定期评审设备供应商，各子公司按照公司指定的供应商和指导价格进行采购。

在原材料采购方面，公司采用统一管理的集团化采购管理模式，对大宗和重要材料实行集中统一采购。一般性材料和辅助材料，由各子公司按照公司统一制定的采购制度和各子公司的管理办法进行采购。公司所用原材料市场供应充足，公司完全采用市场化采购，采购价格属于市场定价。对重要原材料，公司采用集团化采购模式，有一定的议价能力和优势。

### **(4) 生产模式**

公司采用订单生产的模式，在获得客户的订单后，由各子公司组织生产，按照客户的需求完成订单生产；品控部门在生产流程各节点控制产品质量。

公司产品生产流程分为四个部分，分别是订单处理、印前制作、版坯加工和雕刻制版及后处理。

销售部根据公司技术规范需求，与客户签订制版委托书（合同），约定好制版的要求，交与生产部门，生产流程启动。首先是订单处理，针对制版委托书中的基本要求，由稿件部门对委托内容的合法性、

准确性进行审核，降低法律风险和委托内容错误造成客户无法使用的风险。审核后，根据公司的制版工艺对制版任务进行分解，制作后续工序施工单，为后续工序提供标准的加工依据。

订单处理后，印前制作和版坯加工同时进行。印前制作方面，根据施工单中的客户委托稿件，电分部门和电拼部门分别对稿件的色彩和色彩衔接进行细节处理，制作制版文件；制版文件制作完成后，由品控部门人员核对制版文件的准确性，确认达到质量要求；制版文件检查完成后，交雕刻制版及后处理工序。版坯加工方面，根据施工单的说明，对原材料进行机加工、镀铜及车磨，制作出符合客户需求的版辊坯；版辊坯制作完成后，由品控部门人员检验，确定椭圆度、稍度、同心度、镀层厚度、表面粗糙度等指标，达到产品质量要求后，交雕刻制版工序。

制版文件及版坯制作完成后，按照精度和雕刻工艺复杂度的不同要求，使用电雕机、激光刻膜机、激光直雕机等进行印版雕刻；雕刻完成的印版经过镀铬、抛光处理，形成产品。对每套产品，品控部门用刷样机打样，并比对打样与客户样品及客户稿件资料的相符度和一致性，确保产品品质，满足客户需求。检验完成后，合格产品包装发货；有瑕疵产品，返回重制。

### **(5) 销售模式**

在销售环节，公司采用集团化销售管理模式。公司设立负责整个集团产品销售的管理部门，统一市场战略，统一重要产品市场开拓，统一管理制度。

公司向客户直接销售产品，公司通过销售人员拜访客户或通过参加客户采购招标获得订单。公司凭借可靠的产品质量和优质的服务，在行业内获得较好的口碑。因此，公司获得老客户信任，同时老客户会不断地将公司推荐给新客户；业务员在派驻地与企业保持持续良好的沟通，主动走访有潜在需求的客户。

业务员在获得客户需求后，根据其需求制作合同或订单草案。根据价格是否超出指导价格及超出的幅度，提交不同层级的授权；授权后，合同或订单草案交由销售部审核，审核通过后，业务员可以确定合同或订单文本并与客户签署。对通过评审并签署的合同或订单，由业务员交由生产部门排产，并在生产过程中保持与客户、生产部门的沟通，及时解决生产过程中的问题。

完成生产并发货后，业务员负责款项催收，根据回款情况，对业务员实行考核；同时，将未及时付款的有关情况，记入客户信用信息库。

在服务方面，公司销售部保持与客户的持续沟通，随时解决客户在使用过程中遇到的问题；遇到比较复杂的技术问题时，公司技术部配合销售部的业务员，远程或上门指导解决。

报告期内，公司的主营业务和业务模式没有发生重大变化。

### **3、公司的竞争优势**

### **(1) 市场布局优势**

公司产品主要集中在中高端包装版、烟包版、特种版等领域，服务的客户主要为印刷集团和印刷企业。我国印刷行业主要生产基地和市场聚集在珠三角、长三角和环渤海三大发达经济区域，公司的主要生产基地和研发基地也聚集在这些区域。凹印印版是凹版印刷的核心备件，每一套印版都是对包装印刷设计的艺术再现，因此凹版制造是典型的创意对接和设计实现，是典型的加工定制。凯腾精工旗下工厂的布局，保证了最重要的客户均处于 500km 以内的高效服务半径内，以方便与客户更好地沟通，以更高的速度和效率满足客户的需求。同时，凯腾精工高效的集团化管理，保证了旗下工厂生产工艺的先进性和高度统一性，集团内部的协作和统一运作，保证了客户大单和急单的及时定制，保证了版辊的技术一致性和印版交付的及时性。凯腾精工的市场布局，具有明显的竞争优势，为公司向高端市场和重点新产品市场进军，并保证全国市场总体稳定发展，奠定了良好基础。

### **(2) 技术优势**

公司是国内率先从事烟包版等高端印版制作的公司。公司于 2009 年引进了德国全套的压纹版技术。经过多年的发展和积累，公司拥有独立自主的平面设计技术、数字分色技术、电子雕刻技术、激光刻膜技术、激光直雕技术、车磨联合加工技术、二维扫描技术、三维扫描技术、视觉 3D 扫描成像技术等先进的成套设计和制造技术，公司拥有完整、成熟的工艺技术体系。近几年随着激光直雕技术的快速发展，公司在离型纸、微压纹版、木纹版、特种科技纹路版等领域的技术日益成熟，其产品已经投放市场或占据一定的市场份额，为公司调整产品结构，向高新技术产品、高附加值产品发展，打下了基础。

公司拥有一支专业技术研发团队，拥有自己的技术研发中心。公司成功实施了“激光雕刻机”研发项目，并获实用新型专利；公司成功研发了“车磨机”（圆柱形工件外圆加工机床），获得实用新型专利，成为世界上少数能生产这一先进精密设备的公司之一。

经过多年的研发创新和经验积累，公司引进消化、创新和创造了一系列高新技术和先进工艺，形成了自身独特的技术体系，在凹印制版行业处于技术领先地位，并通过不断的技术创新、技术和设备引进，为企业可持续发展提供了技术保障。

### **(3) 管理优势**

公司建立了规范的法人治理结构。公司设立以来，特别是在全国股转系统挂牌及北交所上市以来，公司的法人治理结构得到不断的改进和完善。公司制定、修订了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则、独立董事及其专门会议工作制度、董事会审计委员会工作细则、总经理和董事会秘书工作细则、对外担保、对外投资、关联交易、信息披露、年报信息披露重大差错责任追究、募集资金管理、利润分配、承诺管理、投资者关系管理等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会和管理层依



法履行各自的权利和义务，各负其责，保证了公司决策机制和监督机制的规范有效。

同时，公司依据相关法律法规的要求，结合自身实际情况，制定了必要的内部管理制度，包括会计核算、财务管理、内部审计、采购和库存管理、生产和质量管理、销售和客户服务管理、人事管理、培训管理、技术开发管理、车间和班组管理等等各方面管理制度。公司实行全面预算管理和全员考核制度，建立了年度、季度和月度汇报及考评制度，建立了股权激励等长期激励制度，公司内部授权明确，责任分明，保证了公司各项经营活动规范、有序地进行。

公司不断创新和完善各项管理工具和管理手段，导入了以 CPTM 为代表的精益管理方法，持续推进各项管理和工作标准化，推动经营管理工作的信息化和规范化，导入 OA 办公系统等信息化管理手段和管理工具，公司信息化管理系统运行良好，工作和生产效率大大提高，保证各项生产经营活动的顺畅、高效运行。

公司全面实行集团化管理，从集团化采购、集团化销售，生产过程管理制度的统一，设备技术标准与管理制度的统一，信息化管理软件和办公自动化软件的统一与升级，到资金集团化统筹和集中调度，人力资源与绩效考核办法的统一等方面，收到明显效果。集团化经营和管理，使公司相关资源的协同效应和规模效应得到有效释放和发挥，提高了公司的整体经营效率。

公司重视对经营风险的管理，对各项经营风险实行严格全面的风险控制。公司紧紧围绕企业经营的各个环节，在分析宏观经济波动风险、技术风险、人才流失风险、原材料价格上涨风险、环境保护风险、税收优惠政策变化风险等的前提下，采取事前防范、综合施策、责任考核、严格控制等措施，确保各种风险因素得到有效控制，保证公司生产经营安全运行。

公司已经形成一套有自身特色的、比较成熟和规范的公司治理、管理制度和管理方法体系，规范有效的管理，是公司竞争优势的重要构成要素。

#### **(4) 产品市场优势**

公司自成立以来一直专注于凹印印版相关技术的研发，现已发展为国内颇具影响力的凹印制版企业。凭借公司先进的生产技术、先进设备、高效的生产组织能力、严格的质量控制体系和出色的全程服务模式，在行业内形成了良好的口碑，公司的产品在市场上拥有明显的品牌效应。

公司产品主要集中在中高端包装版、烟包版、特种版和其他版等市场。在烟包版业务上，公司烟包版的终端客户包括中华、白沙、芙蓉王、双喜等知名烟包品牌；公司的包装版的终端客户包括可口可乐、雀巢、宝洁、康师傅、立白、蒙牛、伊利等知名品牌；公司离型纸等特种版产品，在市场上处于领先地位；在压纹版、壁纸版、木纹版等其他版领域占据一定的市场份额，拥有独特的竞争优势。公司正在进入高档家居装饰、服装面料、电子产品装饰、汽车装饰、光学和新能源等新领域，这些市场潜力巨大，

为公司带来新的商机。公司与终端客户不直接发生业务关系，由直接客户使用公司生产的版辊印制的产品交付终端客户。

公司的子公司分布在我国经济发达地区，布局合理，有明显的区域优势；公司的一百多个销售网点，覆盖全国主要市场区域，形成了完整的销售网络，为客户提供无缝衔接的服务。公司秉承以市场为导向的价值取向，坚持与客户合作共赢的经营理念，积累了广泛的客户和市场资源，公司产品在业内享有良好声誉。

#### **(5) 人才优势**

凹印制版行业是印刷行业的一个细分行业，凹印版辊的制造过程，既是包装创意设计的实现过程，依赖于色彩管理艺术与图文制作技术的完美统一；又是金属表面加工超精细雕刻过程，依赖于现代化超精细加工设备与企业自主研发的超精细制版工艺技术的高度融合。凹印制版行业需要多专业的复合型人才团队，既是一个技术密集型产业，又是一个人力资本密集型产业，人力资源成为凹印制版企业竞争力的特殊因素。

经过多年的经营和积累，公司建立了一支专业齐全、结构合理的软硬件加工职工队伍，培养了一批既了解市场需求、又熟悉中高档凹印制版技术的专业技术人才队伍，还培养和锤炼了一支规范高效、结构合理的管理干部队伍。公司的员工和人才队伍，承载着公司的技术、经验、经营理念和价值观，形成公司重要的竞争优势。

公司建立了适合自身特点、旨在有效提高职工素质和劳动技能的培训制度。公司针对不同工作岗位，制定了不同的培训计划，包括入职培训、在岗培训和专业培训。公司在引进新技术、新设备、新工艺、新管理方法等的情况下，相应组织相关的专业培训。同时公司也组织定期、不定期的综合培训、特殊岗位的脱产外派培训，并鼓励职工利用业余时间进修各类专业课程。

公司建立了核心员工队伍，并实施了股权激励计划。公司十分重视对核心员工的培养、培训和管理，完善各个重要、关键岗位的工作标准，不断改进薪酬和考核机制，对员工进行企业文化教育，提高核心员工对国家建设、社会发展和企业文化的认同感，鼓励核心员工将个人发展规划和岗位工作目标有机统一起来，同时严格纪律，依法依规做好劳动合同、信息保密和知识产权的管理工作，促进核心员工队伍不断发展，提高其整体稳定性和战斗力，为公司持续稳定发展奠定坚实的人才基础。

#### **(6) 企业文化优势**

作为凹印制版行业的头部企业之一，历经多年的发展和积累，公司形成了独具特色的企业文化。

公司坚持以“务实、创新、责任、共赢”为中心的经营和发展理念。公司坚持规范经营和科学管理，制造优质产品，锻造精工品牌，创造社会价值。



公司以市场为导向，不断推动产品技术及管理创新，研发和创新投入在公司财务政策中处于优先位置，公司将创新视为企业的生命。

公司对内以人为本，以人为善，注重公平公正，人际关系简单化；对外尊重客户，尊重竞争对手，与客户保持良好的合作关系。

公司将自身和每一位职工，视为一个责任主体，公司的发展目标，兼顾客户、职工、股东和社会利益，为客户创造价值，为职工带来成长，为股东创造利润，为社会创造福利。

公司的文化，是公司竞争力的基础。

#### 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

公司子公司的认定情况：

子公司名称	认定情况	认定单位
黄山精工	高新技术企业	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局
	绿色软包装凹印版辊制造装备数字化车间	安徽省经济和信息化厅
	黄山市技术创新中心	黄山市科学技术局
长沙精达	高新技术企业	湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局
	湖南省级专精特新中小企业	湖南省工业和信息化厅
鹤山精工	高新技术企业	广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局
天津精工	高新技术企业	天津市科学技术局、天津市财政局、天津市税务局

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

本报告期，国际形势复杂多变，国内经济尚未完全恢复。一方面，包装印刷行业市场需求疲弱，众

多制版企业以竞争性杀价方式保市场、求生存，市场竞争异常激烈；另一方面，复杂多变的供求关系，使原材料价格经过大幅波动后持续高位运行。以上各方面因素叠加，挤压了行业盈利空间，公司生产经营遇到前所未有的多重压力。面对这一困难局面，在董事会领导下，公司管理层与全体职工共同努力，上下一心，主动出击，综合施策，提高效率，圆满完成了董事会制定的主要经营指标，在实现营业收入稳定增长的基础上，实现了经济效益指标的较快增长。

面对需求不振、产品销售价格持续承压的困难局面，各子公司按照公司的统一部署，千方百计保订单、保生产、保客户、拓市场。在稳定高附加值的烟包版、木纹版、墙纸版、特种版和高端包装版市场的同时，针对竞争对手大面积降价的竞争态势，迅速调整，积极应战，制订了有针对性的市场开拓、营销策略；同时，综合协调销售、生产、技术资源，提高公司产品和服务的市场竞争力，收到公司老客户和现有市场稳定巩固、新市场新客户开拓逆势增长的良好效果，各类产品产销量均实现增长，主营业务收入实现稳定增长。

本报告期，实现营业收入 42,099.78 万元，较上年同期的 37,791.08 万元，增长 11.40%。

为克服原材料价格高位运行等带来的成本费用压力，公司通过优化集团化采购、加强全面预算管理，在优化工艺、保障产品质量的前提下，采取各种措施，有效降低了单位原材料消耗，严格控制各项费用支出，部分消化了大宗商品价格高位运行等因素带来的经营压力。

本报告期，销售费用 4,693.46 万元，比上年同期的 4,444.60 万元增长 5.60%；管理费用 3,919.71 万元，比上年同期的 4,247.19 万元下降 7.71%；财务费用 240.05 万元，比上年同期的 138.86 万元增加 72.87%。其中，因全力以赴保订单、保客户，加大新客户、新市场开发力度，销售费用支出有所增加；因增加银行借款，财务费用相应增加；管理费用得到有效控制。

本报告期，实现净利润 3721.38 万元，比上年同期的 2,853.35 万元，增长 30.42%；实现归属于上市公司股东所有的净利润 2,333.93 万元，比上年同期的 1,883.48 万元，增长 23.92%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,884.44 万元，比上年同期的 1,404.30 万元，增长 34.19%。

综上所述，报告期公司各项积极进取的市场策略及综合管理措施初见成效，扭转了疫情期间经营困难的局面，各类产品的产销量及营业收入均实现了稳定增长，经济效益实现了较快增长，公司产品的市场占有率继续提高，市场地位得到进一步巩固，公司的竞争能力得到进一步提高。

本报告期，按照公司发展战略和经营规划，继续加大研发投入，新产品、新技术、新工艺的研发工作持续推进。本报告期研发费用支出 2,651.18 万元，比上年同期的 2,367.23 万元，增长 11.99%。报告期内，公司新增 1 项发明专利授权，另有 5 项发明专利在第二轮审核中。截至报告期末，公司持有商标权 4 项，专利权 158 项。其中发明专利 12 项，实用新型专利 134 项，外观设计专利 12 项。另持有 16

项软件著作权，30项作品版权。

本报告期，公司继续推行新技术工具的推广应用，不断优化工艺、提高经济技术效率；继续按计划开展各项技术培训、技术交流和技能竞赛，组织各子公司对先进生产工艺进行观摩和交流学习，加快先进工作法和先进工艺的推广普及。全集团人才梯队建设项目继续实施，本年度内各期培训和辅导工作顺利进行，为公司的长期发展奠定人力资源基础。

本报告期，根据公司发展战略和规划，继续积极组织先进设备引进、现有设备升级改造、产线自动化升级及研制等工作；推进重点生产基地产能提升，加大部分厂区改造扩建和新厂区建设项目投资力度，改扩建项目按计划有序推进；募投项目图文制作自动化及全流程管理项目已竣工验收，完成结项；公司信息化管理系统建设按计划继续实施。

报告期内，公司内部集团化财务及资金管理平稳有序进行，各项费用得到有效控制，资金管理安全高效；采取针对性措施加强应收账款和发出商品管理，控制市场供应链紧张、消费疲弱、客户资金紧张造成的不利影响，保障公司经营的健康运行。

报告期内，公司继续全面推行和改善集团化管理，各项管理措施、管理制度、技术标准与控制制度得到持续优化和有效落实。公司严格执行安全生产和环境保护制度，保障各项措施落实到位，各项生产设施安全高效运行。

截至报告期末，公司总资产为 58,334.96 万元，归属于本公司股东的净资产为 34,291.33 万元，资产负债率为 30.57%，财务状况健康良好。

## （二） 行业情况

### 1、凹印制版行业概述

凹版印刷是一种重要的印刷方式，具有印速快、印量大、色泽鲜艳等优势。凹印制版业是凹版印刷业的细分行业，是为凹版印刷企业提供印版加工定制的加工服务型企业。凹印印版是凹版印刷的重要技术模具，没有印版，印刷就不能进行，印版直接决定着凹版印刷产品的品质。所以，凹印制版企业的健康发展，是软复合包装、烟包及药包、皮革及服装、板材及墙纸、票证证券等为代表的凹版印刷业健康发展的基础。

凹印制版行业的上游，是原材料——钢管、铜球等生产企业。原材料成本占凹印版辊生产成本的比重较大，因此上游原材料供给状况对企业经济效益影响较大。凹印制版行业服务的下游产业，主要是服务于消费品生产的包装、装潢印刷等企业，包括软复合包装、烟包及药包、皮革及服装、板材及墙纸、票证证券等。凹印制版行业与下游的行业的关系尤为紧密，下游的行业的经营与发展状况对本行业有直

接影响。国民经济持续平稳增长，消费行业的持续稳定发展，带动了凹印制版行业的稳定增长。近年来，随着消费升级和消费多元化趋势的出现，在传统标准化消费品市场继续稳定扩大的同时，个性化、多元化和小批量化的市场需求不断涌现，这给凹印制版行业带来了新的增长点。要满足日益涌现的个性化、多元化、小批量化的市场需求，就要求凹印制版企业加强自身设备自动化、信息化的改造，依靠技术创新和管理创新，实现柔性制造，为客户提供高端化和个性化的产品。

另一方面，随着国家环保政策的落实和凹版印刷技术快速提升，大型凹印制版企业通过加速环保设施的升级改造、激光直雕等新技术和高端设备的快速引进，逐步拉开了和中小制版企业的差距，凹版印刷和凹印制版行业向集约化发展的进程在加快。行业的未来，在于继续集约化发展的同时，建设技术含量高、低污染、低能耗的现代化企业。

## **2、行业技术特征及发展趋势**

长久以来，以精、细、准的复制特色而技压群芳的凹印技术，在高端产品印刷领域和某些特殊印刷领域具有突出的优势，并成为印品高质量、高档次的重要标志。而其中直接影响并决定凹印质量的凹印制版环节，曾因工艺复杂、控制困难、投资较大而仅为少数大型制版企业所经营。进入 21 世纪，国民经济的迅速发展带动了包装工业的腾飞。迅速增长的包装印刷需求，为凹印技术的发展和應用以及整个凹印制版市场的繁荣创造了良好的环境，陆续涌出众多凹印制版企业。

随着市场需求的高品质化和精细化，凹印制版设备和技术进入快速升级阶段，激光刻膜和激光直雕等新技术和高端设备的快速引进，色彩管理技术的不断进步，我国制版行业龙头企业的技术水平逐渐接近、达到国际先进水平，国产高端版辊不断替代进口产品，我国凹印制版行业进入新的高质量发展阶段。

## **3、行业壁垒**

### **(1) 技术及人才壁垒**

凹印制版行业是技术密集型、人力资本密集型、工艺复杂、品质控制点多的行业，技术工艺水平直接影响产品的质量。作为专业工艺技术的掌握者和产品的生产者，人才是本行业经营发展的重要资产。优秀的工程师、设计师、技术工人，是公司稳定发展的前提，也是制约企业发展的主要因素。技术工艺经验和人才资源的拥有程度也是企业进入本行业的主要壁垒之一。

### **(2) 品牌壁垒**

由于本行业产品对下游产品质量的影响极高，下游企业在选择供应商时更倾向于在行业内积累了良好口碑、树立了优质品牌的供应商，因此，良好的口碑体现了企业的核心竞争力。新进入者几乎无法在短期内实现品牌、经验和案例的积累，所以很难取得客户信任。因此，公司品牌的建立也是限制其他企业进入本行业的主要壁垒之一。

### (3) 市场布局和服务半径壁垒

由于凹印制版企业的高效服务半径在 500 公里左右，决定了为全国印刷集团服务的制版企业也要符合全国性的布局要求，并能够快速协调内部资源应对客户需求，保障制版工艺技术的统一性、印版交付的及时性。只有大型企业集团才能满足印刷企业全国性布局的需求，这也是限制其他企业取得本行业中高端客户订单的主要壁垒之一。

### (4) 资质壁垒

印刷制版行业的进入受到一定政策条件的限制，实行行政许可制度，需要取得主管机关颁发的印刷经营许可证，经营范围包括排版制版等，未经过批准，任何个人和单位不得从事印刷制版业务。合法开展印刷制版业务，具有一定资质壁垒。

### (5) 环境保护壁垒

由于制版过程涉及电镀工序，国家对制版行业有较高的准入限制。目前，国家对新进入该行业的制版企业提出了严苛要求，因此制版行业目前很难加入新的竞争者，行业形成了一定的环境保护壁垒。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	62,901,975.01	10.78%	81,257,031.05	15.94%	-22.59%
应收票据	35,120,033.85	6.02%			100.00%
应收账款	66,897,661.93	11.47%	62,443,297.99	12.25%	7.13%
存货	36,136,925.85	6.19%	36,364,637.85	7.13%	-0.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	195,896,235.08	33.58%	181,577,898.55	35.63%	7.89%
在建工程	51,832,040.20	8.89%	21,813,939.54	4.28%	137.61%
无形资产	50,685,127.30	8.69%	44,788,755.49	8.79%	13.16%
商誉					
短期借款	50,283,527.41	8.62%	60,769,842.68	11.92%	-17.26%
长期借款	35,600,000.00	6.10%			100.00%
交易性金融资产	10,659,166.17	1.83%	10,461,053.33	2.05%	1.89%
应收款项融资	21,849,610.99	3.75%	26,633,747.02	5.23%	-17.96%
预付款项	1,702,567.71	0.29%	2,803,427.79	0.55%	-39.27%

其他应收款	18,037,904.83	3.09%	3,871,619.85	0.76%	365.90%
其他流动资产	4,087,853.54	0.70%	313,237.34	0.06%	1,205.03%
使用权资产	867,433.05	0.15%	1,703,931.45	0.33%	-49.09%
长期待摊费用	3,204,004.68	0.55%	1,855,108.19	0.36%	72.71%
递延所得税资产	652,404.17	0.11%	2,219,016.56	0.44%	-70.60%
其他非流动资产	22,818,642.70	3.91%	31,564,059.07	6.19%	-27.71%
应付账款	15,637,644.59	2.68%	13,345,785.77	2.62%	17.17%
合同负债	1,124,469.73	0.19%	1,596,480.06	0.31%	-29.57%
应付职工薪酬	27,208,461.26	4.66%	22,983,890.54	4.51%	18.38%
应交税费	4,283,414.79	0.73%	15,219,739.30	2.99%	-71.86%
其他应付款	2,366,028.09	0.41%	1,765,946.89	0.35%	33.98%
一年内到期的非流动负债	3,956,417.19	0.68%	884,032.25	0.17%	347.54%
其他流动负债	15,736,168.84	2.70%	207,445.35	0.04%	7,485.69%
租赁负债	267,007.68	0.05%	784,020.64	0.15%	-65.94%
递延收益	21,445,586.24	3.68%	3,553,485.81	0.70%	503.51%
递延所得税负债	405,592.66	0.07%	308,692.67	0.06%	31.39%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据余额较上年年末增加 100%，主要原因是：（1）经过审慎评估，结合经济形势，从应收款项融资中调到应收票据；（2）已背书转让但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2、在建工程余额较上年年末增加 137.61%，主要原因是：（1）新建厂房项目本期增加支出 24,502,642.88 元；（2）凹印版辊智能制版一体化柔性生产线本期增加支出 13,148,252.60 元；（3）数控车床项目本期增加支出 4,474,880.37 元；（4）ERP 系统本期增加支出 1,049,504.94 元；（5）高精度新型激光直雕机本期增加支出 689,324.18；（6）新增镀铜生产线支出 548,672.57 元；（7）机加工车间改造增加支出 1,288,499.10 元；（8）新增双头研磨机支出 637,168.14 元；（9）新增铜辊智能湿抛机支出 619,469.04 元；（10）HYBRID 软件达到可用状态，转入相关科目，较上年年末减少 7,960,969.01 元；（11）超精细雕刻激光直雕机达到可使用状态转入固定资产，较上年年末减少 6,809,080.36 元。

3、长期借款余额较上年年末增加 100%，主要原因是报告期内公司增加银行长期贷款 35,600,000.00 元。

4、预付款项余额较上年年末减少 39.27%，主要原因是报告期内预付采购业务减少。

5、其他应收款余额较上年年末增加 365.90%，主要原因是报告期内子公司长沙精达与长沙经济技术开发区土地储备中心签订《国有建设用地使用权收回合同》，公司原址的待收土地转让款 15,000,000.00



元。

6、其他流动资产余额较上年年末增加 1205.03%，主要原因是报告期内子公司长沙精达公司原址的土地及地上建筑物转为待处理财产损益 2,962,850.68 元。

7、使用权资产余额较上年年末减少 49.09%，主要原因是报告期内使用权资产计提折旧所致。

8、长期待摊费用余额较上年年末增加 72.71%，主要原因是：（1）房屋装修改造较上年年末增加 425,273.09 元；（2）设备改造较上年年末增加 923,623.40 元。

9、递延所得税资产余额较上年年末减少 70.60%，主要原因是子公司重庆精准转销可抵扣亏损所计提的递延所得税资产 1,452,331.81 元。

10、应交税费较上年年末减少 71.86%，主要原因是：（1）未交增值税较上年年末减少 7,906,988.70 元，主要是补交了上年政策性缓交增值税款；（2）应交企业所得税较上年年末减少 2,244,936.95 元。

11、其他应付款较上年年末增加 33.98%，主要原因是押金及代垫款增加 407,891.68 元。

12、一年内到期的非流动负债较上年年末增加 347.54%，主要原因是将于 1 年内到期的长期借款 3,443,591.67 元，重分类为一年内到期的非流动负债。

13、其他流动负债较上年年末增加 7485.69%，主要原因是将已背书转让但在资产负债表日尚未到期的应收票据 15,590,019.58 元，进行了还原处理。

14、租赁负债较上年年末减少 65.94%，主要原因是报告期内公司租赁款减少。

15、递延收益较上年年末增加 503.51%，主要原因是报告期内子公司长沙精达增加政策搬迁补偿款 18,442,529.00 元。

16、递延所得税负债较上年年末增加 31.39%，主要原因是报告期内公司固定资产加计扣除所确认的递延所得税负债增加。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	420,997,834.24	-	377,910,782.35	-	11.40%
营业成本	262,728,897.87	62.41%	237,023,497.71	62.72%	10.85%
毛利率	37.59%	-	37.28%	-	-
销售费用	46,934,615.46	11.15%	44,445,988.90	11.76%	5.60%

管理费用	39,197,142.69	9.31%	42,471,891.17	11.24%	-7.71%
研发费用	26,511,774.95	6.30%	23,672,349.36	6.26%	11.99%
财务费用	2,400,450.86	0.57%	1,388,569.79	0.37%	72.87%
信用减值损失	-658,091.12	-0.16%	-200,654.98	-0.05%	227.97%
资产减值损失	-531,630.12	-0.13%	-145,626.55	-0.04%	265.06%
其他收益	5,475,562.49	1.30%	6,438,660.98	1.70%	-14.96%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	198,112.84	0.05%	208,094.43	0.06%	-4.80%
资产处置收益	16,337.68	0.00%	60,827.62	0.02%	-73.14%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	43,909,439.56	10.43%	31,561,153.37	8.35%	39.12%
营业外收入	229,265.19	0.05%	51,603.65	0.01%	344.28%
营业外支出	414,158.47	0.10%	281,517.22	0.07%	47.12%
净利润	37,213,758.26	8.84%	28,533,487.71	7.55%	30.42%
税金及附加	3,815,804.62	0.91%	3,708,633.55	0.98%	2.89%
所得税费用	6,510,788.02	1.55%	2,797,752.09	0.74%	132.71%

#### 项目重大变动原因:

1、财务费用较上年同期增加 72.87%，主要原因是：（1）银行贷款利息支出较上年同期增加；（2）汇兑损失较上年同期增加；（3）利息收入较上年同期减少。

2、信用减值损失较上年同期增加 227.97%，主要原因是应收账款坏账损失较上年同期增加。

3、资产减值损失较上年同期增加 265.06%，主要原因是存货跌价损失较上年同期增加。

4、资产处置收益较上年同期减少 73.14%，主要原因是：（1）处置固定资产收益较上年同期减少；（2）上年同期有因终止使用权资产而产生的收益。

5、营业外收入较上年同期增加 344.28%，主要是：（1）非流动资产报废清理收入较上年增加；（2）赔偿款较上年增加。

6、营业外支出较上年同期增加 47.12%，主要原因是非流动资产毁损报废损失较上年同期增加。

7、营业利润较上年同期增加 39.12%，净利润较上年同期增加 30.42%，主要原因是：本报告期营业收入稳定增长，在保障产品质量的前提下，采取各种措施，降低原材料的消耗和各项费用支出，实现营业利润和净利润的较快增长。

8、所得税费用较上年同期增加 132.71%，主要原因是：（1）本报告期利润总额较上年同期增加以致当期所得税费用增加；（2）子公司重庆精准转销可抵扣亏损计提的递延所得税资产致递延所得税费用增加。



## (2) 收入构成

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
主营业务收入	411,553,753.55	369,660,113.46	11.33%
其他业务收入	9,444,080.69	8,250,668.89	14.46%
主营业务成本	260,685,555.40	235,346,651.23	10.77%
其他业务成本	2,043,342.47	1,676,846.48	21.86%

### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
包装版	279,536,926.64	197,259,302.07	29.43%	10.77%	9.45%	增加0.85个百分点
烟包版	84,485,569.18	30,326,557.68	64.10%	18.99%	15.87%	增加0.97个百分点
特种版	20,358,215.96	15,043,391.39	26.11%	-15.69%	19.33%	减少21.69个百分点
其他版	27,173,041.77	18,056,304.26	33.55%	22.68%	10.46%	增加7.35个百分点
主营业务	411,553,753.55	260,685,555.40	36.66%	11.33%	10.77%	增加0.32个百分点
其他业务	9,444,080.69	2,043,342.47	78.36%	14.46%	21.86%	减少1.31个百分点
合计	420,997,834.24	262,728,897.87	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
华北地区	31,958,686.30	21,477,041.48	32.80%	23.47%	18.32%	增加2.92个百分点
华东地区	221,840,949.34	135,781,311.04	38.79%	13.51%	13.16%	增加0.19个百分点
西北地区	2,168,292.49	754,947.52	65.18%	23.49%	-12.68%	增加14.42个百分点
西南地区	18,915,728.34	16,684,566.30	11.80%	29.23%	12.18%	增加13.40个百分点
中南地区	132,769,415.86	83,283,387.22	37.27%	3.25%	5.57%	减少1.38个百分点

						百分点
东北地区	3,900,681.22	2,704,301.84	30.67%	16.70%	5.16%	增加 7.61 个百分点
主营业务	411,553,753.55	260,685,555.40	36.66%	11.33%	10.77%	增加 0.32 个百分点
其他业务	9,444,080.69	2,043,342.47	78.36%	14.46%	21.86%	减少 1.31 个百分点
合计	420,997,834.24	262,728,897.87	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因:

本报告期收入构成未发生重大变动。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	26,840,975.72	6.52%	是
2	客户 2	8,768,317.96	2.13%	否
3	客户 3	6,364,256.07	1.55%	否
4	客户 4	5,378,403.30	1.31%	否
5	客户 5	5,124,594.90	1.25%	否
合计		52,476,547.95	12.76%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	17,967,905.97	15.72%	否
2	供应商 2	16,507,072.10	14.44%	否
3	供应商 3	5,285,218.30	4.62%	否
4	供应商 4	5,255,033.07	4.60%	否
5	供应商 5	4,521,395.47	3.96%	否
合计		49,536,624.91	43.34%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,724,177.52	19,861,652.81	44.62%
投资活动产生的现金流量净额	-51,553,092.33	-69,660,697.00	25.99%
筹资活动产生的现金流量净额	4,473,983.06	6,303,381.78	-29.02%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 44.62%，主要原因是：（1）销售商品、提供劳务收

到的现金较上年同期增加 32,856,197.93 元；（2）购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 7,806,636.22 元；（3）支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 11,580,321.91 元；（4）支付的各项税费较上年同期增加 17,433,963.22 元。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	10,000,000.00	公司自有资金	0.00	0.00	0.00	198,112.84	659,166.17
合计	10,000,000.00	-	0.00	0.00	0.00	198,112.84	659,166.17

##### 5、 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 6、 委托贷款情况

适用 不适用

##### 7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### （1） 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
汕头精工	控股子公司	凹版印刷、制版、设计制作	1,600.00	3,979.73	2,941.09	4,389.54	1,535.28	209.73
长沙精达	控股	凹印制版	6,000.00	13,145.58	8,340.04	7,053.99	3,595.97	1,243.61

	子公司	生产和销售						
鹤山精工	控股子公司	凹印制版生产和销售	3,700.00	9,322.59	4,587.93	4,242.35	1,239.94	222.34
山东精工	控股子公司	印刷品的制版和销售	1,600.00	4,737.12	1,350.78	3,888.06	1,117.15	288.84
重庆精准	控股子公司	凹印制版生产和销售,技术咨询	1,500.00	2,296.79	-90.57	1,584.02	73.71	-453.30
黄山精工	控股子公司	生产和销售凹印版、制版	4,000.00	18,451.62	10,249.42	16,896.62	6,425.88	2,654.64
天津精工	控股子公司	印刷用凹版辊筒制版及制版技术开发、机加工、生产及销售	1,463.16	3,250.15	2,962.19	3,368.82	1,092.75	315.50

**(2) 主要控股参股公司情况说明**

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**

适用 不适用

**(3) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(五) 税收优惠情况**

适用 不适用

1、本公司子公司鹤山市精工制版有限公司于 2022 年 12 月 19 日由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业。编号为 GR202244004049 证书有效期 3 年，根据《企业所得税法》的有关规定，鹤山精工于 2022 年度、2023 年度、2024 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2、本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司于 2021 年 9 月 18 日复审通过，认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR202143001951，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，

长沙精达 2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

3、本公司子公司重庆精准印刷制版有限公司符合《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）及《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，2023 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

4、本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司于 2023 年 10 月 16 日由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR202334001476，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，黄山精工于 2023 年度、2024 年度、2025 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

5、本公司子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司于 2022 年 12 月 19 日由天津市科学技术厅、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR202212002804，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，天津精工 2022 年度、2023 年度、2024 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

同时子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司符合小型微利企业的税收优惠政策：根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，2023 年度减按 5%税率缴纳企业所得税。

6、本公司子公司汕头市精工东捷制版有限公司符合小型微利企业的税收优惠政策：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，2023 年度减按 5%税率缴纳企业所得税。

7、本公司子公司山东精工凹印制版有限公司符合小型微利企业的税收优惠政策：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，2023 年度减按 5%税率缴纳企业所得税。

8、根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

## （六） 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	26,511,774.95	23,672,349.36
研发支出占营业收入的比例	6.30%	6.26%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

#### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	26
专科及以下	98	123
研发人员总计	126	150
研发人员占员工总量的比例（%）	12.00%	13.91%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	158	155
公司拥有的发明专利数量	12	15

#### 4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
替代电化学抛光工艺技术研 发	解决特版电化学 抛光版面发亮和 氧化物残留的问 题	研发完成	解决电化学抛光 处理后版面发亮 问题和氧化物残 留的问题，降低返 工，提升质量。	解决公司特殊工艺版辊抛光后 处理问题，提升产品品质。
激光直雕精细 双压辊技术研 发	替代传统双压工 艺	研发完成	实现多功能的激 光雕刻技术和新 双压工艺技术，实	为公司开拓新型微压纹辊高端 产品提供支持，增强公司特版 市场竞争力。

			现工艺提升。	
激光直雕版辊特种镀层 DLC 技术研发	替代传统电镀工艺	研发完成	实现环保、节能、稳定、耐用、精细等特点，降低排放、提升质量。	解决公司特殊工艺版辊镀层技术问题，提升产品品质，提高版辊防伪性能和环保水平。
激光直雕版辊环保清洗技术研发	实现高质量环保清洗，降低排放。	研发完成	解决在清洗过程中不损伤版辊结构、干净、无闪亮点的问题，同时降低排放。	提高公司特殊工艺版辊清洗技术问题，提升产品品质，降低排放。
车磨抛设备改进技术研发	提升高端版辊加工精度，优化产品工艺。	研发完成	满足更高精度要求的激光直雕版辊的生产工艺需求，提升激光直雕生产效率。	提高高质量版辊的加工精度，进一步为开发高附加值新产品做好技术准备，实现产品升级。
激光直雕与滚压版辊技术研发	开发新型压花辊技术	研发完成	实现防伪性高，精细度高，具有绒黑亮结合的效果，实现工艺提升	为公司开拓新型微压纹辊高端产品提供支持，增强公司特版市场竞争力。
新型环保水性激光雕刻油技术研发	研发替代进口雕刻油技术	研发完成	通过工艺改进达到有效降温 and 除灰效果，减少雕刻油的使用，降低成本。	减少进口雕刻油的使用量，降低成本。
UV 离型膜激光直雕版辊技术研发	解决版辊在生产过程中辊膜剥离不佳，不耐用问题，提升质量、减少返工。	研发完成	解决传统 UV 版辊不耐用，离型效果不好，精细度问题，提升质量。	为公司开拓新型微压纹辊高端产品提供支持，增强公司特版市场竞争力。

光学微压辊制作技术研发	将光学微纳结构网点工艺应用于为特定包装物制膜的膜压版	持续研发阶段	通过压印的方式将微结构图案转移到特定的商品上,以代替传统的油墨打印方式,实现环保、经济的新型印刷。	光学微压辊将为公司开发高端产品、开拓高附加值产品市场提供支持。
徽文化素材数字化开发与推广研究	将徽文化素材融入装饰、装修材料设计,对徽文化素材数字化进行开发和推广研究。	持续研发阶段	开发面向市场的徽文化元素装饰材料产品,探索文化元素在装饰行业的产业化应用。	将徽文化资源进行数字化开发,丰富公司装饰材料设计图库,扩大公司特版市场空间。
凹版加工装卸及转序运输自动化项目研发	实现凹版硬件自动化生产,提高凹版加工自动化水平,降低员工劳动强度。	持续研发阶段	研发凹印版辊硬件自动生产线,提高生产效率,降低劳动强度。	实现生产自动化,为建设智能化,标准化、数字化工厂奠定基础。
印前全流程自动化云平台工艺研发	实现云平台下的印前作业自动化和作业流程化	持续研发阶段	基于云计算,实现印前全流程自动化。	研发建设软件作业云平台,提高印前图像处理作业效率,缩短交货周期。
软包装激光层次版技术研发	研发全套激光层次版雕刻工艺及相关配套工艺	持续研发阶段	激光全套层次版研发,满足潜在市场需求。	通过软包装激光全套层次版研发,实现公司产品的迭代升级,开拓高端市场。
精密涂布凹版技术研发	研发精密涂布凹版生产工艺,开发高附加值新产品。	持续研发阶段	研发精密涂布凹版生产工艺流程,拓展新技术应用领域。	扩展新技术应用领域,开拓高附加值产品市场。
镀液稳定性技	提高镀液稳定	持续研发阶段	研发一套切实可	提高产品品质,提高市场竞争



术开发研究	性，提高产品品质。		行的技术控制参数测量方法，控制电镀质量。	力。
高精度超规格带轴装饰凹版技术研发	开发高精度超规格带轴装饰凹版产品的全流程生产工艺	持续研发阶段	为公司开发高精度超规格带轴装饰凹版，实现产品突破。	满足高端用户需求，且可以替代进口，提升公司特版的市场竞争力。
全套木纹激光层次版技术研发	研发全套木纹激光层次版雕刻工艺及相关配套图文设计、版辊加工工艺。	持续研发阶段	实现木纹产品在三聚氰胺纸和专用 PVC 膜上细节层次的突破，为公司开发特版行业高端装饰产品。	通过激光技术开发高品质层次木纹版，展现公司产品研发实力，高精度激光层次版可提高公司产品竞争力，带来特版市场销售的增长。
版辊钢坯及铜层表面高品质快速研磨工艺研发	提高版辊钢坯及铜层表面处理效率的同时，提升表面质量，降低粗糙度。	持续研发阶段	通过对高品质铜面和铜面快速研磨工艺研发，以达到降低成本，提高生产效率，提高产品品质的目的。	实现快速研磨工艺可降低公司生产升本，提高生产效率，增强公司行业市场竞争力。
一种补线式高清晰度激光版辊的研究	提高加网式网点在精细图案、微缩图案上清晰度，提升品质。	研发完成	提升凹印制版的超精细雕刻工艺，实现微缩图案的凹版印刷清晰度。	提高公司超精细雕刻技术水平，助力微缩图案印版市场开发。
多色叠网色差高稳定性版辊的研究	开发多色叠网产品技术，达到叠色稳定的工艺目标。	研发完成	达到叠色雕刻稳定，消除网点撞网、干涉纹现象。	为公司开发电器、电子及汽车内饰板等新产品市场做好技术准备。
基于二次调频凹版印刷网点	凹印产品上体现胶印与凹印一体	持续研发阶段	还原调频网点并附于凹版工艺的	此技术可丰富印刷产品的工艺多样性，助力公司胶印转凹印

控制技术的研发项目	的工艺方式		深浅网点控制，优化印刷效果，达到工艺提升。	的市场开发。
带细笔划修网点激光制版技术的研发项目	提升激光自动加网工艺技术，提高产品品质。	持续研发阶段	修饰激光 RIP 软件自动加网的网点的均匀及缺陷，达到网点更均匀，更利于印刷以及印刷效果更完美。	此技术应用让激光工艺制辊更利于印刷以及印刷效果更完美，使我司激光工艺辊产品更有市场竞争力。
关于高精度校圆工艺的研发	研发新校圆工艺，能降低劳动强度，提高工作效率，提高产品质量。	研发完成	降低劳动强度，提高工作效率，提高产品质量。	提高公司的产品质量和产量。
关于高效智能拼版技术的研发	提高拼版自动化水平，提高工作效率，提升质量。	研发完成	减少重复劳动，提高生产效率，保证质量稳定可靠。	提高劳动效率，提升质量。
关于雕刻工艺参数自动匹配技术的研发	实现雕刻工艺技术的自动抓取和匹配，提升工作效率。	研发完成	达到工艺制定的准确性、统一性和及时性。	提升工艺制定的效率，减少工艺制定差错。
关于高效率激光切割工艺的研发	研发自动激光切割排版工艺，能降低劳动强度，提高工作效率，提高钢板利用率。	研发完成	能降低劳动强度，提高工作效率，提高钢板利用率。	降低原材料成本，提高劳动效率。
关于铜层缺陷自动检测技术	研发自动检测铜层缺陷技术，提	研发完成	做到在雕刻前及时发现铜层缺陷	降低铜层缺陷质量返工，物料节省效率提高。

的研发	高工作效率，提升质量。		并及时修复，降低返工成本。	
风车型激光网点工艺研发	研发适用于高油墨黏度激光凹版技术，质量提升。	研发完成	提高高油墨黏度激光凹版的印刷效果，质量提升。	提升高黏度油墨凹版印刷效率，提高公司产品质量，增强公司市场竞争力。
烟盒精细压纹凹印工艺研发	研发 UV 折光油墨精细压纹效果凹版技术，优化工艺。	研发完成	新技术增加客户价值，优化工艺。	扩展新技术应用领域，开拓高附加值产品市场。
环保激光化学蚀刻技术研发	研发环保激光化学蚀刻凹版技术，提升产品质量。	研发完成	新技术增加客户价值，质量提升。	提升产品质量，提高公司产品市场竞争力。
高精度免抛光工艺研发	研发高精度烟版激光版免抛光工艺，提升效率。	研发完成	高精度免抛光工艺，提升生产效率。	通过工艺改进达到有效降低抛光次数效果，提高生产效率。
新型紫外光彩色油墨凹印工艺研发	研发适用于新型紫外光彩色油墨凹版技术，优化工艺。	研发完成	新型油墨制版技术，优化工艺、提升质量。	扩展新技术应用领域，开拓高附加值产品市场。
精细凸字油丝印转凹印工艺研发	研发精细凸字油丝印转凹印版辊技术，优化工艺。	研发完成	新技术增加客户价值，质量提升。	扩展新技术应用领域，开拓高附加值产品市场。
薄壁凹版电镀工装技术研发	防止工件在装夹过程中受力变形造成报废	研发完成	研发解决电镀工装强压夹紧下变形报废的问题，降低成本。	加强支撑工装的承压能力，稳定工艺，提高成功率。
自动调色技术研发	替代传统人工调色，提高生产效	研发完成	通过研发自动打样油墨调色替代	提供工作效率，减少打样原材料损耗。

	率，降低生产成本。		传统人工油墨调色技术，降低员工劳动强度，提高生产效率。	
镀层抛光技术研发	研发一种高质高效的镍层打磨抛光的技术，提高生产效率。	研发完成	快速高效的将镀层表面的杂质除掉，降低镀层厚度，降低成本。	降低生产成本，提高生产效率，提高市场竞争力。
版端（铜抛）抛光技术研发	优化版端表面镀层结构，提升产品质量。	研发完成	使工件表面粗糙度降低，以获得镀层表面光亮、平整，提升质量。	提升产品品质，减少返工，降低成本。
薄壁工件修补技术研发	修复薄壁工件焊接异常时产生的气孔和裂纹，降低成本。	研发完成	修复薄壁工件焊接异常时产生的气孔和裂纹，解决了用传统钻补工艺无法修补造成工件报废的问题。	降低成产成本

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

#### (七) 审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明：

#### (一) 事项描述

收入确认：关于营业收入确认的会计政策披露参见合并财务报表附注四、（二十八）；如合并财务报表附注六、（三十三）所示，凯腾精工主要收入为印刷制版销售收入，2023 年度印刷制版销售收入 411,553,753.55 元，营业收入总额为 420,997,834.24 元，印刷制版销售收入占凯腾精工营业收入总额的 97.76%。

营业收入确认是否恰当对凯腾精工经营成果产生很大影响，我们关注了产品销售收入的确认。产品销售收入的发生和完整会对凯腾精工的经营成果产生重大影响，且产品销售收入存在舞弊的固有风险，因此我们将产品销售收入作为关键审计事项。

## （二） 审计应对

针对关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）评估管理层对产品销售收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。
- （2）评价产品销售收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定，并且一贯运用。
- （3）选取业务合同样本并与管理层进行访谈，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，以评价产品销售收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。
- （4）选取样本检查与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、快递单、验收单等文件，识别与商品控制权转移相关的合同条款。
- （5）结合应收账款及预收账款的函证程序，对报告期内确认的收入进行函证，抽查产品销售收入确认的相关单据，检查已确认的产品销售收入的真实性。
- （6）执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的销货单等支持性文件进行核对，以评估产品销售收入是否在正确的期间予以确认。
- （7）执行分析性复核程序，对报告期内产品销售收入及其成本、毛利率波动分析，判断产品销售收入和毛利变动的合理性。
- （8）评估管理层对营业收入的相关财务报表披露是否恰当。

## 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司董事会审计委员会对会计师事务所的履职情况履行了监督职责，认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，其所出具的报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## （八） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表

列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

(1) 对 2022 年 1 月 1 日财务报表的影响

受影响报表科目	2022 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,410,902.46	139,713.48	1,550,615.94
递延所得税负债	0.00	137,043.90	137,043.90
未分配利润	118,006,223.00	2,669.58	118,008,892.58

(2) 对 2022 年 12 月 31 日财务报表的影响

受影响报表科目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,923,584.71	295,431.85	2,219,016.56
递延所得税负债	0.00	308,692.67	308,692.67
盈余公积	12,945,436.95	321.38	12,945,758.33
未分配利润	119,869,167.39	-13,582.20	119,855,585.19
所得税费用	2,781,821.69	15,930.40	2,797,752.09

(3) 对 2022 年 1 月 1 日母公司财务报表的影响：无；

(4) 对 2022 年 12 月 31 日母公司财务报表的影响

受影响报表科目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产		135,971.21	135,971.21
递延所得税负债		132,757.39	132,757.39
盈余公积	12,945,436.95	321.38	12,945,758.33
未分配利润	64,598,417.37	2,892.44	64,601,309.81
所得税费用		-3,213.82	-3,213.82

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司把为社会创造价值，作为公司经营理念和经营目标的重要组成部分，也作为公司为社会做出的承诺。公司在实现自身发展目标的同时，注重规范经营，注重社会责任。

(1) 公司坚持与供应商、下游客户等利益相关者互利共赢的经营理念，规范运作，诚实守信，维护债权人、供应商、下游客户、企业员工及其他利益相关者的合法权益。

(2) 公司依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任。

(3) 公司将建设环境友好型企业作为可持续发展战略的重要目标，加强和加快环保设备的升级改造，不断探索先进环保技术的研发应用，严格执行相关法规和管理制度，为建设美丽中国贡献力量。

(4) 公司将绿色发展理念融入企业经营的各个环节，用技术进步和精细化管理的手段，降低各种原材料、电力等资源消耗；在技术可行的情况下，回收复用部分旧版辊，降低原材料消耗；利用设备检修、更新改造机会，采用效率更高的设备和技术措施降低能源消耗；在新建或改建房屋建筑物时，尽可能采用屋顶太阳能发电等技术，生产绿色电力，采取综合措施，建设资源节约型产业和企业，为国家实现碳中和目标做出应有的贡献。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司文化和运营过程之中。

## 3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司产品主要是凹印版辊，制版行业虽然不属于重污染行业，但在其生产流程中存在电镀环节，该环节存在重金属污染的可能性。工厂的废弃物主要包括废水、废气、固体废弃物，公司采取的主要防治措施如下：

(1) 废水。针对生产过程中产生的废水，公司在工厂建设时就按照“三同时”原则建立了配套的污水处理设施。生产工序中产生的清洗废水经过分类收集，分别处理，经过中和、过滤、离子交换、多级膜渗透处理等，大部分水进行内循环使用，少部分处理合格达标后排放。废水处理工作严格执行电镀污染物排放标准 GB21900-2008、污水综合排放标准 GB8978-1996、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015、电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015、和污水综合排放标准 DB12/356-2018。

(2) 废气。针对生产过程中产生的废气，相关工序都安装了配套专用废气处理设施，抽风净化处理达标排放。废气处理及排放严格执行电镀污染物排放标准 GB21900-2008、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 等国家和地方标准。

(3) 固体废弃物。根据生产过程中产生固废的种类进行分类：分为可回收循环利用、外委托处置两大类。因生产工艺中大量使用钢材，边角余料等交资源回收公司回收再利用；其它不可回收利用的



交由拥有相关资质的第三方公司合法处置。

报告期内，公司的环保设施均处于正常运行状态。

#### (十一) 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

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

我国凹版印刷行业，以及作为其配套的细分行业的凹印制版行业，起步于上世纪 70 年代。改革开放以后，国民经济进入快速工业化阶段，凹版印刷和凹印制版行业，也于上世纪 80—90 年代进入快速扩张和增长阶段。近十年来，我国经济进入工业化和城市化后期，凹版印刷和凹印制版行业亦随之逐渐进入稳步增长的高质量发展阶段。

凹印制版业是凹版印刷业的细分行业，是为凹版印刷企业提供印版加工定制的加工服务型企业。没有印版，印刷就不能进行，印版直接决定着印刷的品质。经过几十年的发展，我国凹印制版行业从市场规模到技术装备，均已达到国际先进水平。

凹印制版行业的下游，主要是服务于消费品生产的软复合包装、烟包及药包、皮革及服装、板材及墙纸、票证证券等的凹版印刷行业。凹印制版行业与下游的行业的关系紧密。随着我国国民经济由高速增长阶段，逐步进入高质量发展阶段，消费驱动将成为经济发展的主要动力。消费行业的持续稳定发展，奠定了凹印制版行业长期稳定增长的市场基础；社会生产和生活水平的提高，人民群众日益增长的需求，消费市场个性化、高品质需求的不断涌现，制版行业技术水平的不断提高，使凹印制版行业进入了一个新的发展阶段。

1、随着近年来消费升级和消费多元化趋势的出现，在传统标准化消费品市场继续稳定增长的同时，个性化、多元化和小批量化的市场需求不断涌现，给凹印制版行业带来了新增长点。要满足日益涌现的个性化、多元化、小批量化的市场需求，就要求凹印制版企业加快自身设备自动化、信息化的改造，依靠技术创新和管理创新，实现柔性制造，为客户提供高端化和个性化的产品。

2、随着市场需求的高品质化和精细化，凹印制版设备和技术进入快速升级阶段，激光刻膜和激光直雕等新技术和高端设备的快速引进，色彩管理技术的不断进步，我国制版行业龙头企业的技术水平逐渐接近或达到国际先进水平，国产高端版辊不断替代进口产品，凹印制版行业进入到一个新的高质量发展阶段。



3、随着下游凹版印刷行业生产企业的集团化发展，市场需求日益规模化和高质量化，加上国家环保政策的大力推进，凹印制版企业技术装备的不断提升，行业的进入门槛不断提高，市场逐渐向头部企业集中，头部企业通过加速环保设施的升级改造、激光直雕等新技术和高端设备的快速引进，逐步拉开了和中小制版企业的差距，凹印制版行业集约化发展的进程在加快。

4、随着我国经济进入高质量发展阶段，社会的环保意识逐渐加强，建设环境友好型产业、发展绿色制造业，已成为社会共识。近年来，凹印制版行业也在加快环保设施的升级改造，不断开发绿色技术，发展绿色产品。凹印制版行业的未来，在于继续集约化发展的同时，建设技术含量高、无污染、低能耗的现代化产业。

5、近几年来，国际形势复杂多变，国内经济由高增长阶段逐步过渡到高质量发展阶段。一方面，包装印刷行业市场需求疲弱，众多制版企业以竞争性杀价方式保市场、求生存，市场竞争异常激烈；另一方面，复杂多变的供求关系，使原材料价格经过大幅波动后持续高位运行。以上各方面因素叠加，挤压了行业经营空间，技术和管理粗放的企业面临被淘汰和出清的压力，行业逐步进入出清和整合阶段，行业竞争格局将逐步趋于优化，凹印制版行业生产效率和经营效率将逐步提高，给技术先进和管理优秀的头部制版业企业集团带来新的发展机遇。

6、目前，以人工智能为代表的新一轮技术革新正风起云涌，通用人工智能技术面临突破，数字化、智能化正在向人类生产和生活的全领域快速渗透。在国家创新驱动战略指引下，发展新质生产力已成为推动高质量发展的重要着力点和驱动力，凹印制版行业也将走上软硬件数字化、自动化和智能化的快速通道，这将推动制版行业技术、生产和经营效率跨上一个新的台阶，不仅给制版行业提高经营质量带来机遇，也为技术先进和管理优秀的头部制版业企业集团带来新的成长空间。

## （二） 公司发展战略

作为凹印制版行业的头部企业之一，公司将坚持以“务实、创新、责任、共赢”为中心的经营和发展理念，兼顾客户、职工、股东和社会利益，完善企业治理，实现企业规范经营和稳定发展。

公司将在稳定现有中高档版辊市场的基础上，实施设备技术和工艺创新，不断推动产品创新和产品结构优化；积极探索以设计创意、品牌营销为核心竞争力的经营新模式，紧盯市场中不断涌现出来的个性化、差异化新需求，创意设计，创新产品，为客户创造价值；紧盯世界印刷及制版行业最新技术，创新生产工艺，引进和研发国际先进的新技术和新设备，对现有生产技术和设备设施逐步进行数字化、自动化改造，提高产品质量，提高生产效率；关注以人工智能为代表的新一轮技术革新的发展动态，在国家创新驱动战略指引下，加快推进制版业图文制作及经营管理全流程的数字化、自动化和智能化，推动

公司技术、生产和经营效率跨上一个新的台阶；树立绿色发展理念，将绿色经营理念融入企业灵魂，开发绿色材料、绿色工艺和绿色技术，把环境效益分析运用到产品设计和经营评价过程中，不断提升和完善环保设备，实现企业经济效益和环境效益的高度统一，发展新型绿色制造业。

公司将继续实行和不断完善集团化管理，引进先进管理技术，规范管理手段，实现经营管理的信息化，实现企业管理的高效化和科学化；公司将继续完善包括技术人员在内的各项专业人员的激励和管理制度，对各类员工、专业人员和管理人员实行严格和科学的考核和评价，建立长效激励机制，保持管理层及核心团队的稳定，提高工作效率；公司将继续完善法人治理结构，不断完善内部管理和控制制度，保证公司各项经营活动规范、有序地进行，维护包括中小股东在内的全体股东的合法权益，保护公司资产的安全和完整，保证公司的规范运行和可持续发展，把公司发展为一个基础牢固、经营稳健、发展有序、效益良好的企业集团。

### **(三) 经营计划或目标**

2024年，公司管理层将团结全体员工，团结拼搏，努力奋斗，落实公司发展战略，努力完成董事会下达的年度经营预算。

为此，公司将认真做好以下各方面工作。

1、面对凹印制版行业需求疲弱、市场竞争异常激烈的局面，公司将继续加大市场开发力度，制定针对性的营销及竞争策略，全力以赴抢订单、保客户，扩大市场占有率；同时，加强生产技术管理，提高产品和服务质量，优化产品结构，全面提高公司产品的市场竞争力，为实现营业收入的持续稳定增长奠定基础，推动企业经济效益持续稳定提高。

2、面对主要原材料价格持续高位运行的局面，加强和改进集团化采购工作，努力控制价格，最大限度地降低采购成本，为提高经济效益奠定基础。

3、继续改进和完善全面预算管理，科学分解经营指标，落实管理干部的经营和管理责任，完善全员全过程责任控制。继续落实各项管理流程，继续完善采购、入库、领用、盘点、旧料回收等环节管理，降低原材料成本；加强发出商品、应收账款和销售费用管理，保证账款安全，降低销售费用；严格控制人员编制，加强培训工作，提高职工素质，提高工作效率；落实各项费用定额，控制产品成本和各项费用。

4、继续推动集团架构的信息化系统建设工作，完成各子公司基础环境改造，完成生产经营全过程的数字化、智能化、全面提高经营管理效率的建设工作的年度目标。

5、组织力量做好新技术和先进设备的研发工作，加大科技研发投入，完成年度新工艺、新技术、

新产品的开发和研发任务；完成先进设备引进、现有设备升级改造、自研先进设备试产投产等年度计划；完成重点生产基地产能建设。

6、继续推行集团优秀中高层管理干部领导力萃取复制、人才培养、人才梯队建设工作，完成年度培训计划。

7、继续加强环保管理工作，全面规范废弃物处理及设备维护的管理，保持环保设备和仪器良好运行，杜绝环保跑冒滴漏，坚决做到环保事故“0”发生；继续加强安全管理工作，努力做到安全事故“0”发生。

8、在严格执行公司治理和内部控制制度基础上，继续完善各项管理制度及工作流程，明确董监高、重要股东及各级管理人员行为规范；根据证监会及北交所的要求，做好信息披露工作，建立制度健全、治理规范、科学地运行、健康发展的企业运行机制，为公司长期健康发展奠定制度基础。

#### (四) 不确定性因素

无。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1. 宏观经济波动风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>近年来，国际形势复杂多变，国内经济由高增长阶段逐步过渡到高质量发展阶段，宏观经济的周期性波动特征明显。公司所处的制版行业为印刷行业的配套行业，其发展与宏观经济形势具有较强的相关性。如果宏观经济发展势头良好，市场需求旺盛，将会促进印刷行业发展，制版需求增加，反之则有可能抑制需求。受国内外政治经济形势变化、国内经济结构调整及宏观调控的影响，公司下游的行业的发展速度存在一定波动，因此，公司的经营业绩有可能受到宏观经济周期性波动的影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将继续规范和完善集团化管理，加大对各子公司预算管理、财务和资金管理、采购和库存管理、销售和回款管理等重要经营环节制度执行情况的落实和巡查，保证各项制度和措施切实执行到位，促进公司的经营效率和经营质量继续提升，产品</p>

	<p>结构继续改善，成本和费用得到有效控制，生产经营保持稳定增长。另一方面，公司将进一步优化市场策略，在继续稳定高附加值的烟包版、特种版和高端包装版的前提下，利用我们的成本控制、技术质量和服务优势，拓展包装版及新产品优质客户资源，扩大市场覆盖率，提高经营效率，提高企业的盈利能力。</p>
<p>2. 技术风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司所处行业中，传统印刷技术应用日趋成熟，防伪技术、质量控制技术等的应用处于不断改进完善中，公司若不能及时将多领域新技术运用于产品开发及升级，将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，面临技术与产品开发的风险。同时，公司技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，将使企业面临核心技术泄密的风险。目前凹印制版技术成熟、稳定，但未来数字印刷的发展、成熟和推广可能对传统凹印印刷技术产生较大冲击。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将进一步加强在防伪技术、质量监控技术、色彩管理技术、激光雕刻技术、先进设备工艺等新技术领域的投入，加强技术研发团队建设，推进技术攻关，保持自身的技术领先地位。公司将加强和完善技术成果管理和应用，积极申请专利，保护知识产权，不断完善专有技术保密制度和措施。同时，公司将不断完善企业核心技术人员激励和管理办法，稳定和强化企业技术队伍，增强技术创新能力。公司将密切关注未来数字印刷技术的发展动向，积极探索各种新工艺、新技术、新材料和新方法，为公司的长远发展储备技术。</p>
<p>3. 人才流失风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司属于技术密集型、人力资本密集型企业，企业的发展需要专业技术人才作为支撑，专业技术人才的数量和质量决定了企业的核心竞争力。若未来公司不能持续保持对专业人才的吸引力，可能造成现有专业技术人才流失，并且难以及时从市场补充高素质人才的情况，将对公司的正常经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将进一步完善包括技术人员在内的各项专业人员的激励和管理制度，对各类专业人员实行严格和科学的考核和评价机制，科学界定其工作成果和业绩，营造有利于各类专业人员的成长和晋升机制，提高其工作热情、成就感和获得感。实施股权激</p>

	<p>励，建立长效激励机制。同时，组织开展各类学术和技术交流，以内部培养为主、外部引进为辅的原则，不断壮大技术人员和各类专业人才队伍，保持和提高其工作效率和战斗力。</p>
<p>4. 原材料价格上涨的风险</p>	<p>重大风险事项描述： 公司所需原材料主要是钢管、钢板和铜球等大宗商品。近年来，受各种复杂因素影响，该等大宗商品价格波动较大，目前仍处于较高位置。主要原材料的价格的上升，将会降低公司的利润水平。</p> <p>应对措施： 公司将进一步完善原材料采购和管理制度，提高采购工作的监督管理水平，推进采购工作的信息化水平，完善集团化集中采购平台，提高公司市场议价能力，科学组织货源，在保证生产需求的前提下，降低采购成本，提高供应效率，保障材料质量，促进供产销整个流程的协调、高效、低成本运行。</p>
<p>5. 环境保护风险</p>	<p>重大风险事项描述： 环境保护现已受到政府和社会的高度重视，而制版行业虽然不属于重污染行业，但在其生产流程中存在电镀环节，该环节存在重金属污染的风险。报告期内公司严格按照环保行政部门的规定进行环境评价，履行环境保护行政手续。公司目前拥有完善的环保设施和严格的管理措施，但如果在今后的生产经营过程中发生环境保护不力造成重金属污染，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，社会的环境保护意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准将日趋严格，公司存在增加环保成本，进而影响公司经营效益的风险。</p> <p>应对措施： 环境保护工作是公司近几年来一直紧抓不放的核心工作之一。公司继续提高公司全体员工对环保工作的认识，将环保工作作为公司事关可持续发展的核心工作。在近几年大力度、持续的环保设施改造和环保技术提升的基础上，进一步提高公司环保设备、设施的技术水平，保证各项指标达到或优于国家有关管理标准，改进生产管理和监督制度，完善环保工序的工艺流程，提高有关流程的标准化和信息化水平，保证持续和全面信息采集，严格考核，严格工作纪律，保证各项设备和设施达标运行。同时，积极开展技术攻关，引进先进环保技术、工艺和设备，积极研发和推行</p>

	零排放工艺，建设绿色生产企业。
6. 税收优惠政策变化风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司部分子公司取得所在地政府有关部门颁发的高新技术企业证书，或享受所在地国家区域发展战略政策等优惠，在本报告期执行优惠的企业所得税税率。公司的税收优惠政策符合国家法律法规的规定，如果国家调整税收政策，公司存在无法享受到相关优惠政策的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司继续加强各子公司的高新技术企业管理，完善各项技术研发、技术创新、技术人员队伍建设等的管理制度，加强新技术、新工艺和新产品的研发，保持产品和技术领先地位，积极争取国家鼓励技术创新型企业的各项优惠政策。同时，要不断提高企业的管理水平和运行效率，不断改善经营，提高经济效益。</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

## （二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	<p>本报告期内公司在经营活动中没有新出现可能导致财务状况恶化、盈利能力下降或面临潜在法律纠纷等风险的事件。</p> <p>在产品研发、市场环境、供应链管理、政策法规等方面没有出现新的显著风险因素。</p>



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	135,813.00	0.03%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	135,813.00	0.03%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用



(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
黄山精工	否	否	50,000,000.00	32,000,000.00	18,000,000.00	2023年1月12日	2028年1月11日	保证	连带	已事前及时履行
黄山精工	否	否	30,000,000.00	27,000,000.00	3,000,000.00	2023年1月18日	2028年1月17日	保证	连带	已事前及时履行
长沙精达	否	否	30,000,000.00	12,000,000.00	18,000,000.00	2023年4月11日	2028年4月10日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	110,000,000.00	71,000,000.00	39,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	110,000,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

无。

**(三) 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

**(四) 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	1,736,800.00	1,289,777.93
2. 销售产品、商品，提供劳务	31,247,400.00	26,903,896.08
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

**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

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类	责任类	临时公
					起	止			
					始	终			

					日期	日期	型	型	告披露时间
公司董事、总经理李京及其配偶高少成	公司全资子公司天津精工向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行贷款人民币 300 万元，借款期限 2022. 12. 12-2023. 12. 12。在 2020. 8. 10-2023. 8. 6 期间可循环使用资金 500 万元，公司董事、总经理李京及其配偶高少成自愿为前述循环额度内的贷款提供保证担保。	5,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	2020年8月10日	2023年12月12日	保证	连带	2020年10月16日

**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

**存款情况**

适用 不适用

**贷款情况**

适用 不适用

**授信或其他金融业务情况**

适用 不适用

**8、其他重大关联交易**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

**公司是否新增承诺事项**

适用 不适用

**承诺事项详细情况：**

报告期内公司存在已披露的承诺事项，详见公司于 2021 年 7 月 16 日在官方信息披露平台披露的《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》-“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”，其中除“3、

关于股份减持的承诺”已于2022年度履行完毕外，其他承诺事项仍在正常履行中，无违反情况。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	19,625,514.26	3.37%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	19,223,018.03	3.30%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	38,848,532.29	6.67%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押有助于公司从银行取得借款，解决公司流动资金需求，促进公司业务发展，未对公司生产经营造成重大不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	92,621,218	64.46%	-6,000	92,615,218	64.45%
	其中：控股股东、实际控制人	19,200,000	13.36%	0	19,200,000	13.36%
	董事、监事、高管	714,134	0.50%	1,999	716,133	0.50%
	核心员工	4,086,360	2.84%	-2,137,031	1,949,329	1.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,069,242	35.54%	6,000	51,075,242	35.55%
	其中：控股股东、实际控制人	48,926,838	34.05%	0	48,926,838	34.05%
	董事、监事、高管	2,142,404	1.49%	6,000	2,148,404	1.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		143,690,460	-	0	143,690,460	-
<b>普通股股东人数</b>						4,843

注：报告期内，有2名“核心员工”离职，期末核心员工持有的无限售条件普通股股份未包含离职人员在本期期末持有的14,007股普通股股份。

#### 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	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	67,126,838	0	67,126,838	46.72%	48,926,838	18,200,000	不适用	0
2	李平珍	境内自然人	4,954,844	-54,844	4,900,000	3.41%	0	4,900,000	不适用	0
3	高少成	境内自然人	4,727,644	0	4,727,644	3.29%	0	4,727,644	不适用	0
4	姚霞霞	境内自然人	4,111,460	0	4,111,460	2.86%	0	4,111,460	不适用	0
5	刘小英	境内自然人	3,721,672	0	3,721,672	2.59%	0	3,721,672	不适用	0
6	焦肖军	境内自然	2,866,422	0	2,866,422	1.99%	0	2,866,422	不适用	0

7	李文义	境内自然人	2,866,422	0	2,866,422	1.99%	0	2,866,422	不适用	0
8	刘芬	境内自然人	2,970,000	-140,000	2,830,000	1.97%	0	2,830,000	不适用	0
9	田倩倩	境内自然人	2,000,000	0	2,000,000	1.39%	0	2,000,000	不适用	0
10	姚彩霞	境内自然人	1,807,846	0	1,807,846	1.26%	0	1,807,846	不适用	0
<b>合计</b>		-	97,153,148	-194,844	96,958,304	67.47%	48,926,838	48,031,466	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东名称高少成，股东名称李文义：高少成是李文义的侄女婿；

股东名称姚霞霞，股东名称刘小英：姚霞霞是刘小英的儿媳；

股东名称姚彩霞，股东名称刘小英：姚彩霞是刘小英的女儿。

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙），统一社会信用代码：91110106MA0087J94R，执

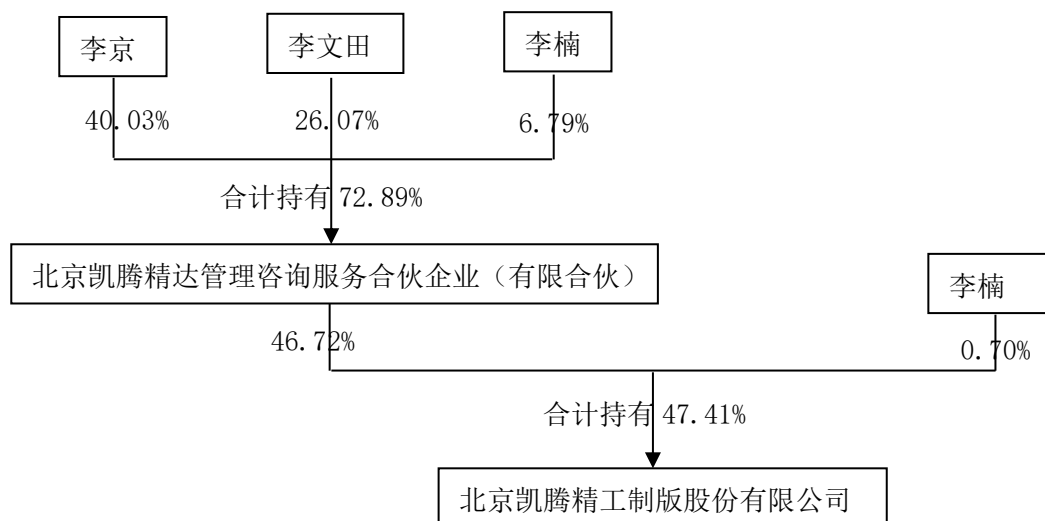
行事务合伙人：李文田，成立日期：2016年09月09日，注册资本：6,712.683709万元，主营业务：对凯腾精工投资，主要经营场所：北京市丰台区星火路1号1幢18层18C2室，其拥有公司46.72%的股份。

报告期内，控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人均未发生变化。具体内容详见公司于2021年7月16日在官方信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《北京凯腾精工制版股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节 发行人基本情况 四、发行人股东及实际控制人情况 （一）控股股东、实际控制人2、实际控制人”。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、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

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年度公开发行业股票	40,866,643.59	3,010,386.64	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

注 1：上表“募集金额”为募集资金净额；

注 2：2021 年 8 月 6 日，公司以每股人民币 3.60 元向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 12,990,000 股，共募集资金人民币 46,764,000.00 元，扣除本次发行费用后募集资金净额为人民币 40,866,643.59 元。根据股票发行方案的规定，该募集资金在扣除发行费用后将全部用于图文制作自动化及全流程管理项目、偿还银行贷款和补充流动资金。

截至 2023 年 12 月 6 日，公司已投入募集资金合计 37,322,615.75 元，其中 11,122,615.75 元用于图文制作自动化及全流程管理项目，2,000,000.00 元用于偿还银行贷款，24,200,000.00 元用于补充流动资金，利息收入扣除手续费后净额合计 64,637.82 元，公司募集资金专户余额为 3,608,665.66 元，未发生变更募集资金用途的情形。

公司于 2023 年 12 月 12 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司 2021 年度向不特定合格投资者公开发行股票募投项目已全部达到预定可使用状态，同意公司 2021 年度公开发行股票募投项目全部结项，并将结项后的节余募集资金用于永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 12 日在北京证券交易所信息披露平

台披露的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-073）。

2023年12月20日，公司已将销户前该募集资金专项账户中的节余资金3,608,665.66元和利息收入扣除手续费后的净额2,656.67元全部转出用于永久补充流动资金，并办理完成上述募集资金专项账户的注销手续。具体内容详见公司于2023年12月20日在北京证券交易所信息披露平台披露的《关于募集资金余额转出并注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2023-076）。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### （一） 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

鉴于中国证监会发布《上市公司独立董事管理办法》，北京证券交易所修订《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》，公司结合有关规定于2023年12月12日召开第三届董事会第七次会议、于2023年12月28日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订公司〈利润分配管理制度〉的议案》，此议案涉及影响中小股东利益的重大事项，表决时对中小股东实行单独计票。具体内容详见公司于2023年12月12日在北京证券交易所信息披露平台披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-070）《利润分配管理制度》（公告编号：2023-061）及2023年12月29日在北京证券交易所信息披露平台披露的《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-077）。

《利润分配管理制度》中第三章规定了利润分配政策如下：

### 第三章 利润分配政策

**第七条** 公司应当实行持续、稳定的利润分配政策，应重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律、法规的有关规定。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持如下原则：

- （一）按法定顺序分配的原则；
- （二）存在未弥补亏损，不得分配的原则；
- （三）公司持有的本公司股份不得分配利润的原则；
- （四）公司分配的利润不得超过累计可分配利润，不得影响公司持续经营能力。

**第八条** 公司当年实现的净利润，在足额预留法定公积金以后，公司的利润分配形式为：公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律法规允许的其他方式分配利润。

公司现金分红的条件和比例：公司在累计未分配利润为正，在依法弥补亏损、提取法定公积金、任意公积金后有可分配利润后，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利。

公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

如公司存在重大投资计划或重大现金支出，进行现金分红可能导致无法满足公司经营或者投资需要的，公司可以不实施现金分红。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月的拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%且超过 5000 万元或者公司未来 12 个月的拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 10%。

公司进行利润分配时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（一）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（二）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（三）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

**第九条** 公司利润分配决策机制和程序：

(一) 董事会审议利润分配需履行的程序和要求：公司在进行利润分配时，公司董事会应当先制定分配预案并进行审议。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例等事宜，董事会通过后提交股东大会审议。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会审议利润分配需履行的程序和要求：公司董事会审议通过的公司利润分配方案，应当提交公司股东大会进行审议，并由出席股东大会的股东或股东代理人所持表决权的二分之一以上通过。

(二) 公司因特殊情况而不进行现金分红时，应当在董事会决议公告和年报中披露未进行现金分红或现金分配低于规定比例的原因，以及公司留存收益的确切用途。

(三) 公司因特殊情况而无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，应当在年度报告中披露具体原因。公司当年利润分配方案应当经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

**第十条** 公司董事会在决策和形成利润分配预案时，董事会应当认真研究和论证，与监事充分讨论，并通过多种渠道充分听取中小股东意见，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上形成利润分配预案。

**第十一条** 股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

**第十二条** 利润分配政策的调整机制：

公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需对本制度规定的利润分配政策进行调整或变更的，相关议案需经公司董事会充分论证，并听取监事会和中小股东的意见，经董事会审议通过后提交股东大会批准，股东大会审议该议案时应当经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和北京证券交易所的有关规定。

本报告期内，公司于 2023 年 5 月 17 日实施了 2022 年度权益分派，此次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 119,869,167.39 元，母公司未分配利润为 64,598,417.37 元。权益分派方案为以公司现有总股本 143,690,460 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金，此次权益分派共计派发现金红利 14,369,046.00 元。

此次权益分派符合《利润分配管理制度》及股东回报规划的相关规定。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

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

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
李文田	董事长	男	1951年5月	2022年12月28日	2025年12月27日	44.18	否
姚少锋	副董事长	男	1978年3月	2022年12月28日	2025年12月27日	13.68	否
李保森	董事、 董事会秘书	男	1961年4月	2022年12月28日	2025年12月27日	28.85	否
李京	董事、 总经理	女	1978年11月	2022年12月28日	2025年12月27日	50.50	否
陈志强	董事、 副总经理	男	1972年3月	2022年12月28日	2025年12月27日	23.28	否
李楠	董事、 审计委员会成员	男	1981年6月	2023年12月28日	2025年12月27日	35.11	否
杜玉才	独立董事、 审计委员会召集人	男	1954年1月	2022年12月28日	2025年12月27日	5.00	否
李建军	独立董事	男	1953年8月	2022年12月28日	2025年12月27日	5.00	否
唐晓燕	独立董事、 审计委员会成员	女	1972年12月	2023年12月28日	2025年12月27日	0.00	否
肖国栋	监事会主席	男	1961年5月	2022年12月28日	2025年12月27日	18.05	否
高国昌	监事	男	1963年2月	2022年12月28日	2025年12月27日	35.55	否
贡承轩	职工代表 监事	男	1980年8月	2022年12月28日	2025年12月27日	25.16	否
谌伦祥	副总经理	男	1967年6月	2022年12月28日	2025年12月27日	42.04	否
孟凡祥	副总经	男	1967年11月	2022年12月	2025年12	31.55	否

	理			28日	月27日		
孔琳	财务总监	女	1960年10月	2022年12月28日	2025年12月27日	37.00	否
李家莲	总经理助理	女	1969年10月	2022年12月28日	2025年12月27日	32.07	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

李文田、李京、李楠为公司的实际控制人，李文田与李京为父女关系，李文田与李楠为父子关系，李京与李楠为姐弟关系；陈志强为姚少锋的姐夫，二人为亲属关系。

**(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
李文田	董事长	0	0	0	0.00%	-	-	0
姚少锋	副董事长	0	0	0	0.00%	-	-	0
李京	董事、总经理	0	0	0	0.00%	-	-	0
李保森	董事、董事会秘书	600,000	0	600,000	0.42%	-	-	150,000
陈志强	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	-	-	0
李楠	董事、审计委员会成员	1,000,000	0	1,000,000	0.70%	-	-	1,000,000
李建军	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
杜玉才	独立董事、审计委员会召集人	0	0	0	0.00%	-	-	0
唐晓燕	独立董事、审计委员会成员	0	0	0	0.00%	-	-	0
肖国栋	监事会主	0	0	0	0.00%	-	-	0



	席							
高国昌	监事	100,000	0	100,000	0.07%	-	-	25,000
贡承轩	职工代表 监事	0	0	0	0.00%	-	-	0
谌伦祥	副总经理	1,029,896	7,999	1,037,895	0.72%	-	-	259,473
孟凡祥	副总经理	676,642	0	676,642	0.47%	-	-	169,160
孔琳	财务总监	200,000	0	200,000	0.14%	-	-	50,000
李家莲	总经理助理	250,000	0	250,000	0.17%	-	-	62,500
<b>合计</b>	-	3,856,538	-	3,864,537	2.69%	0	0	1,716,133

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
李楠	无	新任	董事、审计委员会委员	为进一步完善公司治理结构，根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定，新聘任1名非独立董事。
唐晓燕	无	新任	独立董事、审计委员会委员	鉴于公司原独立董事人数未达到董事总人数的三分之一，为进一步完善公司治理结构，根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定，新聘任1名独立董事。

#### 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

新任独立董事履历：

唐晓燕，女，1972年12月出生，硕士研究生学历，具有深圳证券交易所董事会秘书资格证，中国国籍，无境外永久居留权。1992年9月至1995年8月在北京青云航空仪表公司担任信息员；1998年3月至2001年7月在海南港澳国际信托公司担任投资分析师；2001年8月至2004年12月在大公国际资信评估有限公司担任高级分析师；2005年1月至2010年12月在Wanmo.com公司担任财务总监；2011年1月至2012年7月在诺思格（北京）医药科技股份有限公司担任董事会秘书兼财务总监；2012年7月至2014年3月在北京康辰药业股份有限公司担任董事会秘书兼财务总监；2014年4月至2017年11月在北京中投视讯文化传媒股份有限公司担任财务总监兼副总经理；2017年12月至今在上海微资方来投资管理有限公司担任财务总监；2023年12月28日至今任公司独立董事、董事会审计委员会委员。

**新任董事履历：**

李楠，男，1981年6月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2003年8月至2020年6月就职于中国银行股份有限公司北京市分行，先后担任员工、副主管、主管职务；2020年7月至今，就职于北京凯腾精工制版股份有限公司，任办公室主任；2023年12月28日至今任公司董事、董事会审计委员会委员，为公司实际控制人之一。

**董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

**1、薪酬组成和确定依据**

报告期内，公司非独立董事、监事及高级管理人员薪酬主要由基本工资和绩效工资两部分组成。在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬；绩效工资按业绩考核结果支付。

报告期内，公司向独立董事支付津贴，津贴标准为5万元/年，按月发放。

鉴于中国证监会发布《上市公司独立董事管理办法》，北京证券交易所修订《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》，对独立董事履职内容和方式进行了优化调整。公司于2023年12月12日召开第三届董事会第七次会议、2023年12月28日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》将公司独立董事津贴调整为10万元/年（含税），自2023年第二次临时股东大会通过之日起实行，按月发放。

**2、实际支付情况**

实际支付情况详见本节之“一、董事、监事、高级管理人员情况（一）基本情况”。

**(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	34	1	4	31
生产人员	711	141	107	745
销售人员	131	16	19	128
技术人员	58	5	6	57
财务人员	44	2	2	44
行政人员	72	7	6	73
<b>员工总计</b>	<b>1,050</b>	<b>172</b>	<b>144</b>	<b>1,078</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	102	107
专科及以下	945	968
<b>员工总计</b>	<b>1,050</b>	<b>1,078</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司按照国家有关法律法规和公司实际情况，建立了完整的绩效管理体系，制定了规范的适合公司实际情况的薪酬政策与考核制度。职工薪酬基本采用结构工资形式，根据职工岗位不同，分别采用“基本工资+计件工资”和“基本工资+绩效工资”等工资形式。公司兼顾效率和公平的原则，制定了适应于各种工作岗位的考核办法，严格考核，规范核算。

公司建立了适合自身特点、旨在有效提高职工素质和劳动技能的培训制度。公司针对不同工作岗位，制定了不同的培训计划，一般包括入职培训、在岗培训和专业培训。公司在引进新技术、新设备、新工艺、新管理方法等的情况下，配套组织涉所及岗位的专业培训。同时公司也组织定期、不定期的综合培训、特殊岗位的脱产外派培训，并鼓励职工利用业余时间进修各类专业课程。公司将职工培训工作和培训计划纳入人事部门和职工所在单位的年度和月度工作计划，定期考核，保证培训计划按时完成。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

#### 劳务外包情况：

适用 不适用

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黎勤望	无变动	执行总经理	22,616	0	22,616
杨明晶	无变动	常务副总经理	368,021	-190,021	178,000
谢卫泽	无变动	采购主管	140,016	-50,000	90,016
王俊波	无变动	车间副主任	71,910	-20,000	51,910
郭万武	无变动	总经理、销售总监	100	0	100
王晓斌	无变动	执行总经理	125,900	-15,900	110,000
杨军	无变动	销售副总	0	0	0
杨永亮	无变动	执行总经理	61,466	0	61,466
张剑峰	无变动	总经理	0	0	0
王桂英	无变动	副总经理兼技术中心主任	255,041	-145,000	110,041
庄继成	无变动	总工程师	0	0	0
张艺	无变动	销售一部经理	209,000	-209,000	0
张丽群	无变动	总经理助理兼人力资源部经理	180,000	-90,000	90,000
孙益鑫	无变动	销售总监	297,273	-190,000	107,273
李勇春	无变动	销售部经理	67,119	-62,119	5,000
莫春飞	无变动	销售片区经理	101,420	-101,420	0
赵平	无变动	销售代表	133,000	-30,000	103,000
唐娟	无变动	人事行政部经理	80,098	-60,000	20,098
周玲	无变动	生产部经理	47,000	-23,500	23,500
付旭亮	离职	技术部助理工程师	99	0	99
王佳	无变动	车间主任	0	0	0
邓传江	无变动	执行总经理	11,022	-9,000	2,022
田井华	无变动	设备科科长	22,000	-7,000	15,000
冯志伟	无变动	研发部经理	0	0	0
黄家才	离职	技术工程师	16,408	-2,500	13,908
淮浩	无变动	特版技术员	0	0	0
喻秋红	无变动	总经理助理	41,000	-17,000	24,000
李锦华	无变动	品控车间主任	0	0	0
徐建岐	无变动	电镀车间主任	30,000	-6,000	24,000
黄春霞	无变动	人事行政部经理	358,000	-118,000	240,000
卢庭泽	无变动	人事行政部经理	210,000	-209,000	1,000
谢积慧	无变动	技术工程师	0	0	0
王健	无变动	设备工程部经	210,459	-210,459	0

		理			
吉光	无变动	包装事业部经理	150,000	0	150,000
廖洪宗	无变动	设计公司总经理	100,000	-10,000	90,000
汪孔宝	无变动	总办主任	100,000	-100,000	0
王向红	无变动	特版事业部经理	123,436	-58,257	65,179
张健	无变动	订单中心主任	163,669	-40,917	122,752
吕斌	无变动	营销二部经理	100,000	-57,000	43,000
吴志明	无变动	营销一部副经理	232,990	-49,490	183,500
刘艳婕	无变动	财务经理	6,000	0	6,000
靳利增	无变动	机械工程师	51,297	-41,441	9,856

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

√适用 □不适用

本报告期内，有 2 名核心员工因个人原因辞职，期末在职核心员工 40 人。公司核心员工队伍整体稳定，个别核心员工离职对公司没有影响。

公司长期以来致力于对核心员工的培养、培训和管理，完善各个重要、关键岗位的工作标准，不断改进薪酬和考核机制，对员工进行企业文化教育，提高核心员工对国家建设、社会发展和企业文化的认同感，鼓励核心员工将个人发展规划和岗位工作目标有机统一起来，同时严格纪律，依法依规做好劳动合同、保密和公司知识产权的管理工作，促进核心员工队伍不断发展，提高核心员工队伍的战斗力和整体稳定性，为公司持续稳定发展奠定坚实的人才基础。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

为进一步完善公司治理结构，根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定，公司董事会增选非独立董事一名。公司于 2023 年 12 月 12 日召开第三届董事会第七次会议、于 2023 年 12 月 28 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名李楠先生为公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 12 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《董事任命公告》（公告编号：2023-068）及 2023 年 12 月 29 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-077）。

根据相关规定“董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，

在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。”公司于2024年1月2日为公司新任董事李楠持有的股份申请办理限制转让业务，2024年1月5日已办理完毕。申请限售后的股份数量情况如下：

单位：股

姓名	职务	截至2023年12月29日持普通股股数	截至2023年12月29日普通股持股比例	股份质押数量/司法冻结股份数量	申请转让限制登记股份数量	持有股票数量	被授予的限制性股票数量	持有无限售股份数量
李楠	董事、审计委员会委员	1,000,000	0.70%	0	750,000	-	-	250,000

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本报告期，公司根据《公司法》《证券法》《上市规则》等相关法律、法规、规章及规范性文件的相关规定，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

根据北交所的相关规定，公司于2023年4月11日召开了第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》。

鉴于中国证监会修订了《上市公司独立董事管理办法》，北京证券交易所修订了《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法规、规章及规范性文件，公司于2023年12月12日召开了第三届董事会第七次会议、于2023年12月28日召开了2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈累积投票制度实施细则〉的议案》、《关于制定公司〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》、《关于制定公司〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》、《关于制定公司〈内部审计制度〉的议案》、《关于提名李楠先生为公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》和《关于提名唐晓燕女士为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》，公司治理制度和内部控制制度得到完善和修订，公司独立董事占全体董事比例达到《上市公司独立董事管理办法》的规定。同日，公司董事会召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于设立董事会审计委员会并任命委员的议案》，公司董事会审计委员会正式运行，公司治理结构得到进一步优化。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司的经营决策、投资决策及财务决策能够按照相关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司管理机构依法运作，公司治理有效，未发现重大缺陷；公司董监高及其他主要管理人员遵守法律和制度，未出现违法或违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市规则》等法律、法规以及规范性文件的要求，严格执行有关投资者保护的各项制度规定，公司股东大会的召集、通知、召开、表决、决议及记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》等的要求规范运行，股东大会在董事、监事选举中实行累积投票制，在审议涉及任免董事、制定或修改利润分配政策、关联交易、提供担保等与中小股东利益相关的重大事项时，均按规定对中小股东的表决情况实行单独计票并披露表决结果。公司现有治理机制注重保护股东权益，特别是中小股东的权益，保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司审议的对外投资、对外担保、关联交易、任命董事等重大决策事项均按照《公司法》《证券法》等相关法规、《公司章程》和各项内部管理制度进行决策，履行了相应规定程序。公司重大事项均按规定通过公司董事会、监事会或股东大会审议程序，董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容没有出现违反法律、行政法规或者公司章程的情形。有关规定需要由监事会审议及需要由独立董事发表意见的事项，监事会及独立董事均依法履行了相关义务，未出现违法违规现象。公司制订的内部控制制度能够得到有效的执行。

## 4、公司章程的修改情况

鉴于中国证监会修订了《上市公司独立董事管理办法》，北京证券交易所修订了《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法规、规章及规范性文件，公司于2023年12月12日召开了第三届董事会第七次会议、于2023年12月28日召开了2023年第二次临时股东大会，对《公司章程》按照相关规定进行了修订，具体内容详见公司于2023年12月12日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-056）及《公司章程》（公告编号：2023-078）。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、审议通过《关于公司<2022年年度报告>的议案》； 2、审议通过《关于公司<2022年年度报告摘要>的议案》； 3、审议通过《关于公司<2022年年度总经理工作报告>的议案》； 4、审议通过《关于公司<2022年年度董事会工作报告>的议案》； 5、审议通过《关于公司<2022年年度独立董事述职报告>的议案》； 6、审议通过《关于公司<2022年年度财务决算报告>的议案》； 7、审议通过《关于公司<2023年年度财务预算报告>的议案》； 8、审议通过《关于公司<2022年年度权益分派预案>的议案》； 9、审议通过《关于公司<2022年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 10、审议通过《<关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告>的议案》； 11、审议通过《<关于北京凯腾精工制版股份有限公司2022年度非经常性资金及其他关联资金往来情况的专项说明>的议案》； 12、审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》； 13、审议通过《关于修订<信息披露管理制度>的议案》； 14、审议通过《关于补充确认超出预计金额的日常性关联交易的议案》； 15、审议通过《关于为全资子公司长沙精达印刷制版有限公司银行项目贷款提供担保的议案》； 16、审议通过《对全资子公司增资的议案》； 17、审议通过《关于提请召开2022年年度股东大会的议案》； 18、审议通过《关于公司<2023年第一季度报告>的议案》； 19、审议通过《关于公司<2023年半年度报告>的议案》； 20、审议通过《关于公司<2023年半年度报告

		<p>摘要》的议案》；</p> <p>21、审议通过《关于公司〈2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>22、审议通过《关于新增2023年日常性关联交易的议案》；</p> <p>23、审议通过《关于提请召开2023年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>24、审议通过《关于公司〈2023年第三季度报告〉的议案》；</p> <p>25、审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》；</p> <p>26、审议通过《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>27、审议通过《关于修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》；</p> <p>28、审议通过《关于修订公司〈关联交易管理办法〉的议案》；</p> <p>29、审议通过《关于修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>30、审议通过《关于修订公司〈利润分配管理制度〉的议案》；</p> <p>31、审议通过《关于修订公司〈累积投票制度实施细则〉的议案》；</p> <p>32、审议通过《关于制定公司〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》；</p> <p>33、审议通过《关于制定公司〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》；</p> <p>34、审议通过《关于制定公司〈内部审计制度〉的议案》；</p> <p>35、审议通过《关于提名唐晓燕女士为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》；</p> <p>36、审议通过《关于提名李楠先生为公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》；</p> <p>37、审议通过《关于调整公司独立董事津贴的议案》；</p> <p>38、审议通过《关于预计2024年日常性关联交易的议案》；</p> <p>39、审议通过《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》；</p> <p>40、审议通过《关于提请召开2023年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>41、审议通过《关于设立董事会审计委员会并任命委员的议案》；</p>
--	--	---

		42、审议通过《关于设立公司审计部的议案》。
监事会	5	<p>1、审议通过《关于公司&lt;2022年年度报告&gt;的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司&lt;2022年年度报告摘要&gt;的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司&lt;2022年年度监事会工作报告&gt;的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司&lt;2022年年度财务决算报告&gt;的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司&lt;2023年年度财务预算报告&gt;的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于公司&lt;2022年年度权益分派预案&gt;的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于公司&lt;2022年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》；</p> <p>8、审议通过《&lt;关于北京凯腾精工制版股份有限公司2022年度非经常性资金及其他关联资金往来情况的专项说明&gt;的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于公司&lt;2023年第一季度报告&gt;的议案》；</p> <p>11、审议通过《关于公司&lt;2023年半年度报告&gt;的议案》；</p> <p>12、审议通过《关于公司&lt;2023年半年度报告摘要&gt;的议案》；</p> <p>13、审议通过《关于公司&lt;2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》；</p> <p>14、审议通过《关于公司&lt;2023年第三季度报告&gt;的议案》；</p> <p>15、审议通过《关于拟修订&lt;公司章程&gt;并办理工商登记的议案》；</p> <p>16、审议通过《关于修订公司&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、审议通过《关于公司&lt;2022年年度报告&gt;的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司&lt;2022年年度报告摘要&gt;的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司&lt;2022年年度董事会工作报告&gt;的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司&lt;2022年年度独立董事述职报告&gt;的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司&lt;2022年年度监事会工</p>

		<p>作报告》的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于公司〈2022 年年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于公司〈2023 年年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于公司〈2022 年年度权益分派预案〉的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于公司〈2022 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>10、审议通过《〈关于北京凯腾精工制版股份有限公司 2022 年度非经常性资金及其他关联资金往来情况的专项说明〉的议案》；</p> <p>11、审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>12、审议通过《关于新增 2023 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>13、审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》；</p> <p>14、审议通过《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>15、审议通过《关于修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》；</p> <p>16、审议通过《关于修订公司〈关联交易管理办法〉的议案》；</p> <p>17、审议通过《关于修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>18、审议通过《关于修订公司〈利润分配管理制度〉的议案》；</p> <p>19、审议通过《关于修订公司〈累积投票制度实施细则〉的议案》；</p> <p>20、审议通过《关于提名唐晓燕女士为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》；</p> <p>21、审议通过《关于提名李楠先生为公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》；</p> <p>22、审议通过《关于调整公司独立董事津贴的议案》；</p> <p>23、审议通过《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规及《公司章程》规定，召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的要



求，三会所做出之决议内容均没有违反《公司法》《公司章程》三会议事规则等规定的情形，会议程序规范，决议有效。截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象，公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

1、报告期内，为加强对公司信息披露工作的管理，保护公司、股东、债权人及其他利益相关人员的合法权益，规范公司的信息披露行为，根据北京证券交易的相关规定，公司修订了《信息披露管理制度》并经第三届董事会第二次会议审议通过后实施。

2、报告期内，鉴于中国证监会修订了《上市公司独立董事管理办法》，北京证券交易所修订了《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法规、规章及规范性文件，公司修订了《公司章程》《董事会规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等7份公司治理制度，制定了《董事会审计委员会工作细则》《独立董事专门会议工作制度》《内部审计制度》。

3、报告期内，为进一步完善公司治理结构，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司增选独立董事、非独立董事各一名，增选后，公司董事会共有9名成员，其中独立董事3名，占公司董事会总成员的三分之一，此次增选董事优化了董事会的人员组成结构。

4、为完善公司治理结构，加强董事会对经营管理的有效监督，规范公司运作，根据《公司法》《公司章程》等的相关规定，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司设立董事会审计委员会。

5、为健全公司法人治理结构，加强公司内部控制和审计监督，根据《公司法》《公司章程》等的相关规定，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司设立审计部，对公司内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性等情况进行审计监督。公司审计部受审计委员会领导，向董事会审计委员会报告工作。

6、报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员参加了北京证券交易所组织的系列合规培训，培训进一步提升了公司相关主体的合规意识。同时，公司也积极响应相关要求，围绕“防范内幕交易”这一主题，严格规范内幕信息的管理，进一步完善了内幕信息知情人档案，切实提升内部治理水平，坚决杜绝内幕交易等违法违规行为。

### （四） 投资者关系管理情况

1、信息披露：公司按照相关法律法规的要求通过北京证券交易所指定信息披露平台



(<http://www.bse.cn/>)、公司官方网站“投资者关系”栏目及第三方媒体证券时报网站([www.stcn.com](http://www.stcn.com))及时、充分进行信息披露工作，提高信息披露质量，以便充分保证投资者权益。公司将公开披露的重要文件、定期报告和临时报告，均按规定置备于公司证券部办公室，以备股东查阅。

2、投资者互动：公司借助电话、邮件等方式回答投资者咨询，通过不断互动加深投资者对公司的了解和认同。报告期内，公司组织召开年度业绩说明会，以线上互动的方式逐一解答投资者比较关注的问题，以便投资者能对公司经营情况、财务情况、合规情况有持续性了解，增加投资者认同，巩固投资者长期持有的信心。

公司将继续规范强化信息公开，加强与投资者信息沟通，巩固公司与投资者之间的良性关系，保护投资者合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司于 2023 年 12 月 28 日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于设立董事会审计委员会并任命委员的议案》，董事会审计委员会成员为不在公司担任高级管理人员的董事，其中独立董事过半数，并由独立董事中会计专业人士担任召集人。

本报告期，共召开董事会审计委员会 1 次。2023 年 12 月 28 日公司董事会审计委员会召开会议，审议通过了《关于任命杨明晶女士为公司审计部负责人的议案》。2023 年 12 月 29 日公司董事会审计委员会审阅了中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司年度报告审计工作的项目负责人出具的关于公司 2023 年度审计工作计划，对审计范围、审计方法、审计要点和人员、时间安排进行了总体把握。

本报告期，董事会审计委员会依据公司《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，忠实、勤勉地履行了相关法律法规规定的职责。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董	兼职上市	在公司连	出席董事	出席董事	出席股东	出席股东	现场工作
-----	------	------	------	------	------	------	------

事姓名	公司家数 (含本公司)	续任职时 间(年)	会次数	会方式	大会次数	大会方式	时间(天)
李建军	1	3	7	通讯、现场	3	通讯、现场	12
杜玉才	1	3	7	通讯、现场	3	通讯、现场	10
唐晓燕	1	0	1	现场	0	不适用	1

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

本报告期，独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等有关法律法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使所赋予的权利。在工作中，独立董事及时了解公司的生产经营情况，关注公司的发展和治理状况，按规定出席董事会和股东大会，并对董事会的相关议案发表意见，独立董事对公司的有关建议均已被采纳，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

**独立董事资格情况**

公司董事会对在任独立董事的独立性进行了评估，在任独立董事具备独立董事任职资格，与公司之间不存在任何影响其独立性的关系，符合《上市公司独立董事管理办法》及北京证券交易所自律规则规定的条件、独立性等要求，具体情况如下：

在任独立董事具备独立性，不属于下列情形：

- 1、在公司或者其附属企业任职的人员及其配偶、父母、子女、主要社会关系；
- 2、直接或者间接持有公司已发行股份百分之一以上或者是公司前十名股东中的自然人股东及其配偶、父母、子女；
- 3、在直接或者间接持有公司已发行股份百分之五以上的股东或者在公司前五名股东任职的人员及其配偶、父母、子女；
- 4、在公司控股股东、实际控制人的附属企业任职的人员及其配偶、父母、子女；
- 5、与公司及其控股股东、实际控制人或者其各自的附属企业有重大业务往来的人员，或者在有重大业务往来的单位及其控股股东、实际控制人任职的人员；
- 6、为公司及其控股股东、实际控制人或者其各自附属企业提供财务、法律、咨询、保荐等服务的人员，包括但不限于提供服务的中介机构的项目组全体人员、各级复核人员、在报告上签字的人员、合伙人、董事、高级管理人员及主要负责人；

7、最近十二个月内曾经具有第一项至第六项所列举情形的人员；

8、法律、行政法规、中国证监会规定、本所业务规则和公司章程规定的不具备独立性的其他人员。

第4至第6中的公司控股股东、实际控制人的附属企业，不包括与公司受同一国有资产管理机构控制且按照相关规定未与公司构成关联关系的企业。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，本报告期公司董事会和管理层严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、中国证监会及北京证券交易所的有关规定、监管规则和《公司章程》的要求，履行各自的权利和义务，其经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，董事会和管理层，能够切实履行各自的规定职责和义务，未出现违法、违规情形。董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律行政法规、中国证监会、北京证券交易所和《公司章程》的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况。

综上所述，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系、管理系统及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司所处行业是印刷行业中凹印印版的制造业，公司的主营业务为凹印印版的研发、生产和销售。公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售、客户服务体系，独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的任何形式之业务关联，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人。公司业务独立。

#### 2、资产独立

公司股东出资均为货币出资，所有出资均已足额缴纳。公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有日常生产经营所必需的土地使用权、房屋建筑物等不动产、机器设备、知识产权资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对自身所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司人员独立。

#### 4、财务独立

公司及其子公司设有独立的财务会计部门，配备了专业的财会人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司单独开立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税主体，依法独立纳税。公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据经营需要设置了职能管理部门；公司各子公司均依法设立了股东会、董事会（或执行董事）、监事会（或执行监事），根据各该公司章程的规定聘任了管理层，并依据经营需要设立了生产、采购、销售、技术、设备、人事、财务等职能管理部门。公司设立的各项职能部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司及其子公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

公司自主经营、自负盈亏，在业务、资产、人员、财务、机构上均不依赖于外界，也不受外界影响，公司具有持续经营和自主经营能力。

### **(五) 内部控制制度的建设及实施情况**

公司依据相关法律法规的要求，结合自身实际情况，制定了必要的内部控制制度。报告期内，公司董事会及管理层严格按照公司内部控制制度进行管理。公司具有统一、完整、独立和规范的财务管理体系。在会计核算方面，公司严格按照国家法律法规、会计准则及公司会计核算制度的规定，进行会计核算，公司会计核算工作统一规范，严格有序；在财务管理方面，公司按照国家法律法规及公司财务制度的规定，组织财务管理工作，做到了工作有序、严格管理。在风险控制方面，公司紧紧围绕企业经营管理、内部控制的各个环节，在分析技术风险、人才流失风险、原材料价格上涨风险、环境保护风险、税收优惠政策变化风险等的前提下，采取事前防范、综合施策、责任考核、严格控制等措施，有效地控制

了各种风险因素，公司生产经营安全运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》制定的，符合现代企业严格管理和规范治理的要求。公司内部控制制度在公司采购、生产、销售、技术开发等的各环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制。报告期内，公司内部控制制度不存在重大缺陷。

为完善公司治理结构，加强董事会对经营管理的有效监督，规范公司运作，公司于2023年12月12日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于制定公司〈内部审计制度〉的议案》，于2023年12月28日召开第三届董事会第八次会议审议通过了设立董事会审计委员、审计部的议案。

#### **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于2018年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并在全国股份系统信息披露平台进行了公告。2022年1月，公司根据北交所等相关规定对其进行修订，并在北京证券交易所信息披露平台进行了公告。

报告期内，公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人严格执行了相关制度的规定。公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制及披露年报，未发生年度报告重大差错。

#### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司建立了对高级管理人员的考核和评价机制。《公司章程》及相关管理制度均明确了高级管理人员的权力和责任。公司对高级管理人员的工作实行全方位综合考核，实行了千分制考核办法，工作业绩与其薪酬挂钩，按月考核，年终兑现。公司高级管理人员能够严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下持续专注目标，深化运营管理，较好的完成了本年度的各项任务。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

公司严格执行股东大会累积投票制和网络投票制的相关规定。报告期内，公司共召开3次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合的方式，登记在册的股东可以通过中国证券登记结算有限责任公司持

有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。报告期内，没有出现适用累积投票制规定的情形。

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

**(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

1、公司建立了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，并按照相关规定对其进行修订、完善，按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制及披露定期报告和临时报告。

2、公司按照相关法律法规的要求通过北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）、公司官方网站“投资者关系”栏目及第三方媒体证券时报网站（[www.stcn.com](http://www.stcn.com)）及时、充分进行信息披露工作，提高信息披露质量，以便充分保证投资者权益。公司将公开披露的重要文件、定期报告和临时报告，均按规定置备于公司证券部办公室，以备股东查阅。

3、公司通过电话、电子邮件等形式保持与投资者及其他利益相关者的联系通道，沟通渠道畅通。

4、公司举办年度业绩说明会，利用各种合规方式及时耐心地解答投资者提出的问题，将投资者的需求、建议及合理诉求及时向管理层反馈；将公司的发展战略、经营管理信息、企业文化建设等传递给投资者等相关社会主体。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 011507 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
审计报告日期	2024 年 3 月 22 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振 3 年 郭天祥 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	50 万元

## 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 011507 号

北京凯腾精工制版股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京凯腾精工制版股份有限公司（以下简称“凯腾精工”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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



我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （三）事项描述

收入确认：关于营业收入确认的会计政策披露参见合并财务报表附注四、（二十八）；如合并财务报表附注六、（三十三）所示，凯腾精工主要收入为印刷制版销售收入，2023年度印刷制版销售收入 411,553,753.55 元，营业收入总额为 420,997,834.24 元，印刷制版销售收入占凯腾精工营业收入总额的 97.76%。

营业收入确认是否恰当对凯腾精工经营成果产生很大影响，我们关注了产品销售收入的确 认。产品销售收入的发生和完整会对凯腾精工的经营成果产生重大影响，且产品销售收入存在舞弊的固有风险，因此我们将产品销售收入作为关键审计事项。

#### （四）审计应对

针对关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评估管理层对产品销售收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）评价产品销售收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定，并且一贯运用。

（3）选取业务合同样本并与管理层进行访谈，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，以评价产品销售收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

（4）选取样本检查与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、快递单、验收单等文件，识别与商品控制权转移相关的合同条款。

（5）结合应收账款及预收账款的函证程序，对报告期内确认的收入进行函证，抽查产品销售收入确认的相关单据，检查已确认的产品销售收入的真实性。

（6）执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的销货单等支持性文件进行核对，以评估产品销售收入是否在正确的期间予以确认。

（7）执行分析性复核程序，对报告期内产品销售收入及其成本、毛利率波动分析，判断产品销售收入和毛利变动的合理性。

(8) 评估管理层对营业收入的相关财务报表披露是否恰当。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督凯腾精工的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就凯腾精工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2024年3月22日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	62,901,975.01	81,257,031.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	10,659,166.17	10,461,053.33
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	35,120,033.85	
应收账款	六、(四)	66,897,661.93	62,443,297.99
应收款项融资	六、(五)	21,849,610.99	26,633,747.02
预付款项	六、(六)	1,702,567.71	2,803,427.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	18,037,904.83	3,871,619.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	36,136,925.85	36,364,637.85
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	六、(九)	4,087,853.54	313,237.34
<b>流动资产合计</b>		<b>257,393,699.88</b>	<b>224,148,052.22</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	六、(十)	195,896,235.08	181,577,898.55
在建工程	六、(十一)	51,832,040.20	21,813,939.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	867,433.05	1,703,931.45
无形资产	六、(十三)	50,685,127.30	44,788,755.49
开发支出	六、(十四)		
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	3,204,004.68	1,855,108.19
递延所得税资产	六、(十六)	652,404.17	2,219,016.56
其他非流动资产	六、(十七)	22,818,642.70	31,564,059.07
<b>非流动资产合计</b>		325,955,887.18	285,522,708.85
<b>资产总计</b>		583,349,587.06	509,670,761.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	50,283,527.41	60,769,842.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十九)	15,637,644.59	13,345,785.77
预收款项			
合同负债	六、(二十)	1,124,469.73	1,596,480.06
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	六、(二十一)	27,208,461.26	22,983,890.54
应交税费	六、(二十二)	4,283,414.79	15,219,739.30
其他应付款	六、(二十三)	2,366,028.09	1,765,946.89
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	六、(二十四)	3,956,417.19	884,032.25
其他流动负债	六、(二十五)	15,736,168.84	207,445.35
<b>流动负债合计</b>		120,596,131.90	116,773,162.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十六)	35,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十七)	267,007.68	784,020.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十八)	21,445,586.24	3,553,485.81
递延所得税负债	六、(十五)	405,592.66	308,692.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		57,718,186.58	4,646,199.12
<b>负债合计</b>		178,314,318.48	121,419,361.96
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十九)	143,690,460.00	143,690,460.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	57,451,293.76	57,451,293.76
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	14,758,909.33	12,945,758.33
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	127,012,656.89	119,855,585.19
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		342,913,319.98	333,943,097.28
少数股东权益		62,121,948.60	54,308,301.83
<b>所有者权益(或股东权益)合 计</b>		405,035,268.58	388,251,399.11
<b>负债和所有者权益(或股东权 益)总计</b>		583,349,587.06	509,670,761.07

法定代表人: 李文田

主管会计工作负责人: 李京

会计机构负责人: 孔琳

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		36,009,211.20	56,581,887.69
交易性金融资产		10,659,166.17	10,461,053.33
衍生金融资产			
应收票据		144,800.00	
应收账款			

应收款项融资		900,466.00	
预付款项		46,822.56	45,543.69
其他应收款	十六、(一)	74,148,216.07	80,169,820.41
其中：应收利息			
应收股利		22,169,324.94	29,311,723.13
买入返售金融资产			
存货			
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		330,000.00	49,369.91
<b>流动资产合计</b>		122,238,682.00	147,307,675.03
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(二)	170,383,940.03	130,383,940.03
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		155,301.28	190,114.07
在建工程		2,361,386.12	9,272,850.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		731,296.25	531,029.55
无形资产		398,272.23	166,781.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,946.70	108,395.50
递延所得税资产		104,468.55	135,971.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		174,182,611.16	140,789,081.99
<b>资产总计</b>		296,421,293.16	288,096,757.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		897,272.56	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,159,733.39	1,349,642.17
应交税费		326,025.98	29,606.98



其他应付款		20,510,489.76	17,793,000.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		150,866.53	150,866.53
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		24,044,388.22	19,323,116.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		267,007.68	393,018.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		99,568.06	132,757.39
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		366,575.74	525,775.69
<b>负债合计</b>		24,410,963.96	19,848,891.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		143,690,460.00	143,690,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,010,337.02	47,010,337.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,758,909.33	12,945,758.33
一般风险准备			
未分配利润		66,550,622.85	64,601,309.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		272,010,329.20	268,247,865.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		296,421,293.16	288,096,757.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		420,997,834.24	377,910,782.35
其中：营业收入	六、(三十三)	420,997,834.24	377,910,782.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		381,588,686.45	352,710,930.48
其中：营业成本	六、(三十三)	262,728,897.87	237,023,497.71
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	六、(三十四)	3,815,804.62	3,708,633.55
销售费用	六、(三十五)	46,934,615.46	44,445,988.90
管理费用	六、(三十六)	39,197,142.69	42,471,891.17
研发费用	六、(三十七)	26,511,774.95	23,672,349.36
财务费用	六、(三十八)	2,400,450.86	1,388,569.79
其中：利息费用		2,238,891.33	1,841,051.51
利息收入		399,158.06	641,238.50
加：其他收益	六、(三十九)	5,475,562.49	6,438,660.98
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（损失以“-”号填列）			
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）	六、(四十)	198,112.84	208,094.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-658,091.12	-200,654.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-531,630.12	-145,626.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	16,337.68	60,827.62
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		43,909,439.56	31,561,153.37
加：营业外收入	六、(四十四)	229,265.19	51,603.65
减：营业外支出	六、(四十五)	414,158.47	281,517.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		43,724,546.28	31,331,239.80
减：所得税费用	六、(四十六)	6,510,788.02	2,797,752.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,213,758.26	28,533,487.71
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)		37,213,758.26	28,533,487.71
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		13,874,489.56	9,698,646.67
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		23,339,268.70	18,834,841.04
<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>		37,213,758.26	28,533,487.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,339,268.70	18,834,841.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		13,874,489.56	9,698,646.67
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	十七、(二)	0.16	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)	十七、(二)	0.16	0.13

法定代表人: 李文田

主管会计工作负责人: 李京

会计机构负责人: 孔琳

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六、(三)	2,283,018.94	2,452,830.29

减：营业成本	十六、(三)	3,091,309.34	2,843,112.83
税金及附加		6,033.25	4,885.50
销售费用			
管理费用		9,960,137.15	10,875,752.61
研发费用			
财务费用		1,645.06	-522,818.30
其中：利息费用		24,856.02	30,964.47
利息收入		380,108.04	563,961.99
加：其他收益		3,008,073.43	3,058,868.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(四)	25,731,444.76	33,696,995.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		198,112.84	208,094.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,702.00	-26,582.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,523.10
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,129,823.17	26,187,750.45
加：营业外收入		0.20	60.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,129,823.37	26,187,810.45
减：所得税费用		-1,686.67	-3,213.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,131,510.04	26,191,024.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		18,131,510.04	26,191,024.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		18,131,510.04	26,191,024.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		360,537,191.20	327,680,993.27
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			922,867.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	13,921,364.88	19,570,921.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>374,458,556.08</b>	<b>348,174,782.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		95,430,080.31	103,236,716.53
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		154,670,215.06	143,089,893.15
支付的各项税费		45,655,743.23	28,221,780.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	49,978,339.96	53,764,740.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>345,734,378.56</b>	<b>328,313,130.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,724,177.52</b>	<b>19,861,652.81</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		223,079.00	573,872.81
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>		223,079.00	573,872.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,776,171.33	70,234,569.81
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>		51,776,171.33	70,234,569.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-51,553,092.33	-69,660,697.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		107,400,000.00	73,700,000.00
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>		107,400,000.00	73,700,000.00
偿还债务支付的现金		79,400,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,613,531.58	24,763,296.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,060,842.79	8,675,716.07
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十七)	912,485.36	633,321.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		102,926,016.94	67,396,618.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,473,983.06	6,303,381.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-124.29	-280.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,355,056.04	-43,495,942.81
加：期初现金及现金等价物余额		81,257,031.05	124,752,973.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		62,901,975.01	81,257,031.05

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

<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		2,420,000.00	2,600,000.00
收到的税费返还			676,401.03
收到其他与经营活动有关的现金		206,374,588.62	184,422,726.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		208,794,588.62	187,699,127.54
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,396,146.56	8,433,694.74
支付的各项税费		75,738.65	935.50
支付其他与经营活动有关的现金		191,722,401.14	217,755,469.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		200,194,286.35	226,190,099.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,600,302.27	-38,490,972.35
<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		26,741,666.12	10,311,217.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,713,344.01	
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>		29,455,010.13	10,311,217.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,108,076.25	1,578,978.50
投资支付的现金		40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		44,108,076.25	1,578,978.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,653,066.12	8,732,239.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,369,046.00	14,369,046.00
支付其他与筹资活动有关的现金		150,866.64	158,409.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,519,912.64	14,527,455.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,519,912.64	-14,527,455.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,572,676.49	-44,286,189.16
加：期初现金及现金等价物余额		56,581,887.69	100,868,076.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,009,211.20	56,581,887.69



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	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	143,690,460.00				57,451,293.76				12,945,758.33		119,855,585.19	54,308,301.83	388,251,399.11
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	143,690,460.00				57,451,293.76				12,945,758.33		119,855,585.19	54,308,301.83	388,251,399.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,813,151.00		7,157,071.70	7,813,646.77	16,783,869.47
(一)综合收益											23,339,268.70	13,874,489.56	37,213,758.26

总额													
(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							1,813,151.00	-16,182,197.00	-6,060,842.79	-20,429,888.79			
1. 提取盈余公积							1,813,151.00	-1,813,151.00					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-14,369,046.00	-6,060,842.79	-20,429,888.79			
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、本年期末余额</b>	143,690,460.00			57,451,293.76			14,758,909.33	127,012,656.89	62,121,948.60	405,035,268.58		

项目	2022年											
	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	专项储备	盈余公积	一般风险		
优先		永续	其他									

		股	债			收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	143,690,460.00				57,451,293.76			10,326,655.90		118,006,223.00	54,437,571.23	383,912,203.89
加：会计政策变更										2,669.58		2,669.58
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	143,690,460.00				57,451,293.76			10,326,655.90		118,008,892.58	54,437,571.23	383,914,873.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,619,102.43		1,846,692.61	-129,269.40	4,336,525.64
(一)综合收益总额										18,834,841.04	9,698,646.67	28,533,487.71
(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								2,619,102.43	-16,988,148.43	-9,827,916.07	-24,196,962.07		
1. 提取盈余公积								2,619,102.43	-2,619,102.43				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,369,046.00	-9,827,916.07	-24,196,962.07		
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、本年期末余额</b>	143,690,460.00			57,451,293.76				12,945,758.33		119,855,585.19	54,308,301.83	388,251,399.11

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,690,460.00				47,010,337.02				12,945,758.33		64,601,309.81	268,247,865.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	143,690,460.00				47,010,337.02				12,945,758.33		64,601,309.81	268,247,865.16

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,813,151.00		1,949,313.04	3,762,464.04
(一)综合收益总额										18,131,510.04	18,131,510.04
(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								1,813,151.00		-16,182,197.00	-14,369,046.00
1.提取盈余公积								1,813,151.00		-1,813,151.00	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配										-14,369,046.00	-14,369,046.00
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、本年期末余额</b>	143,690,460.00				47,010,337.02			14,758,909.33		66,550,622.85	272,010,329.20

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,690,460.00				47,010,337.02				10,326,655.90		55,398,433.97	256,425,886.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,690,460.00				47,010,337.02				10,326,655.90		55,398,433.97	256,425,886.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,619,102.43		9,202,875.84	11,821,978.27
（一）综合收益总额											26,191,024.27	26,191,024.27
（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								2,619,102.43		-16,988,148.43		-14,369,046.00
1. 提取盈余公积								2,619,102.43		-2,619,102.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,369,046.00		-14,369,046.00
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、本年期未余额	143,690,460.00			47,010,337.02				12,945,758.33		64,601,309.81	268,247,865.16

**北京凯腾精工制版股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司概况**

**1、公司基本概况**

公司名称: 北京凯腾精工制版股份有限公司

营业执照统一社会信用代码: 91110106754155973X

发证机关: 北京市工商行政管理局丰台分局

注册资本: 14,369.046 万元人民币

法定代表人: 李文田

公司类型: 其他股份有限公司(上市)

注册地址: 北京市丰台区星火路1号1幢18层18C1室

营业期限: 2003年09月27日至2028年09月26日

经营范围: 销售印刷设备、印刷制版工具及原辅材料; 技术服务、技术咨询; 汽车租赁。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

**2、公司历史沿革**

2016年11月14日, 北京凯腾精工制版有限公司召开股东会并决议以2016年9月30日为基准日, 将有限公司名称由“北京凯腾精工制版有限公司”整体变更为“北京凯腾精工制版股份有限公司”, 有限公司全部股东作为股份有限公司的发起人股东。有限公司聘请中准会计师事务所(特殊普通合伙)和北京中科华资产评估有限公司以2016年9月30日为基准日, 对有限公司进行审计和评估, 并分别出具了中准审字[2016]2049号《审计报告》和中科华评报字[2016]第216号《评估报告》。截至基准日, 有限公司经审计的净资产额为人民币116,989,454.96元, 经评估的净资产额为人民币22,052.53万元。全体股东同意以2016年9月30日的净资产, 折股比例1.089164318:1, 共折合为107,412,126.00股, 每股面值1.00元, 作为北京凯腾精工制版股份有限公司股本总额107,412,126.00元, 剩余的净资产转入股份有限公司资本公积金, 变更后的股份有限公司注册资本为107,412,126.00元人民币。经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了中准验字[2016]1213号《验资报告》。

2016年12月21日取得了变更后《营业执照》。

2017年4月28日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京凯腾精工制版股份有

限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]2464号),同意北京凯腾精工制版股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,根据《非上市公众公司监督管理办法》,自本公司股票公开转让之日起,本公司纳入非上市公众公司监管。

证券代码: 871553 证券简称: 凯腾精工

2016年12月23日第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于公司定向发行新股的议案》,北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过15,993,334.00股(含15,993,334.00股)。增资后股权情况如下:

投资者名称	股本	股权比例(%)
李楠	1,000,000.00	0.81
高少成	4,698,644.00	3.81
郭海燕	862,445.00	0.70
荆启元	327,299.00	0.27
谌伦祥	1,029,896.00	0.84
王宗山	495,049.00	0.40
史大赟	1,789,659.00	1.45
肖国龙	281,445.00	0.23
王运平	1,461,875.00	1.19
赵爱萍	63,061.00	0.05
李文义	2,866,422.00	2.32
李保森	600,000.00	0.49
侯晓东	673,285.00	0.55
孟凡祥	676,642.00	0.55
李平珍	4,957,844.00	4.02
李锡章	1,146,569.00	0.93
王新武	2,471,618.00	2.00
乔林东	784,449.00	0.64
刘小英	3,746,172.00	3.04
姚彩霞	1,807,846.00	1.47
姚霞霞	4,111,460.00	3.33
杨军	100,000.00	0.08
杨明晶	136,516.00	0.11
谢卫泽	36,516.00	0.03
陈伟峰	1,060,576.00	0.86
孔琳	150,000.00	0.12

投资者名称	股本	股权比例 (%)
李家莲	200,000.00	0.16
高国昌	100,000.00	0.08
呼桂香	200,000.00	0.16
张剑峰	200,000.00	0.16
汪兆伟	250,000.00	0.20
王桂英	250,000.00	0.20
黄洁	200,000.00	0.16
王占峰	100,000.00	0.08
郭万武	200,000.00	0.16
王晓斌	100,000.00	0.08
赵保龙	100,000.00	0.08
张昕洋	200,000.00	0.16
刘泽峰	200,000.00	0.16
张宏	100,000.00	0.08
姜英	100,000.00	0.08
阚瑞	100,000.00	0.08
黎勤望	100,000.00	0.08
王轩	50,000.00	0.04
高全宝	50,000.00	0.04
张葛	50,000.00	0.04
王金利	50,000.00	0.04
彭昊	50,000.00	0.04
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	54.40
程保军	463,112.00	0.38
汤东方	66,071.00	0.05
陈爱玉	1,461,875.00	1.19
李军	200,650.00	0.16
陈运来	378,941.00	0.31
薛尧	388,113.00	0.31
陈晨	171,985.00	0.14
张萌	733,804.00	0.59
孙望乔	85,993.00	0.07
黄孟锁	28,664.00	0.02

投资者名称	股本	股权比例 (%)
姚武军	26,371.00	0.02
段丽	17,199.00	0.01
王玉华	14,905.00	0.01
王江云	11,466.00	0.01
南云梅	40,130.00	0.03
张作斌	57,328.00	0.05
陈建武	21,815.00	0.02
杨永亮	11,466.00	0.01
章湘梅	73,031.00	0.06
王俊波	21,910.00	0.02
程佳兵	25,561.00	0.02
程涛	10,955.00	0.01
焦肖军	2,866,422.00	2.32
陈国锋	573,284.00	0.47
刘芬	3,116,422.00	2.53
陈建奇	114,657.00	0.09
王晓光	85,993.00	0.07
冼永林	343,971.00	0.28
陈树忠	171,985.00	0.14
彭振刚	286,642.00	0.23
田倩倩	2,866,422.00	2.32
刘建国	57,328.00	0.05
张捷英	37,397.00	0.03
佟少明	11,466.00	0.01
庄继成	200,000.00	0.16
张丽群	200,000.00	0.16
胡旭升	200,000.00	0.16
张艺	200,000.00	0.16
凌道宏	200,000.00	0.16
陈孟将	50,000.00	0.04
李福恩	100,000.00	0.08
<b>合计</b>	<b>123,405,460.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增股本金额 15,993,334.00 元经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了中责



华任验字[2017]1002号验资报告。

2019年3月15日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于<北京凯腾精工制版股份有限公司2019年第一次股票发行方案>的议案》，北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过750万股，实际发行7,295,000.00股。增资后股权情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	51.3593
李平珍	4,957,844.00	3.7933
高少成	4,696,644.00	3.5934
姚霞霞	4,111,460.00	3.1457
刘小英	3,746,172.00	2.8662
刘芬	3,116,422.00	2.3844
焦肖军	2,866,422.00	2.1931
田倩倩	2,866,422.00	2.1931
李文义	2,866,422.00	2.1931
王新武	2,471,618.00	1.8911
姚彩霞	1,807,846.00	1.3832
史大赞	1,789,659.00	1.3693
陈爱玉	1,461,875.00	1.1185
王运平	1,461,875.00	1.1185
李锡章	1,146,569.00	0.8772
张剑峰	300,000.00	0.2295
王桂英	350,000.00	0.2678
庄继成	400,000.00	0.3060
张艺	250,000.00	0.1913
张丽群	300,000.00	0.2295
谢积慧	250,000.00	0.1913
王健	200,000.00	0.1530
吉光	250,000.00	0.1913
廖洪宗	100,000.00	0.0765
汪孔宝	100,000.00	0.0765
王向红	200,000.00	0.1530
张健	200,000.00	0.1530
吕斌	100,000.00	0.0765
吴志明	250,000.00	0.1913

投资者名称	股本	股权比例 (%)
黎勤望	200,000.00	0.1530
杨明晶	386,516.00	0.2957
孙益鑫	500,000.00	0.3826
李勇春	100,000.00	0.0765
莫春飞	100,000.00	0.0765
赵平	100,000.00	0.0765
唐娟	75,000.00	0.0574
周玲	50,000.00	0.0383
陈竹青	50,000.00	0.0383
付旭亮	50,000.00	0.0383
谢卫泽	136,516.00	0.1044
王俊波	71,910.00	0.0550
王佳	50,000.00	0.0383
郭万武	250,000.00	0.1913
王晓斌	150,000.00	0.1148
邓传江	50,000.00	0.0383
田井华	50,000.00	0.0383
杨军	300,000.00	0.2295
冯志伟	200,000.00	0.1530
陈三喜	150,000.00	0.1148
刘 飞	200,000.00	0.1530
陈孟将	100,000.00	0.0765
黄家才	50,000.00	0.0383
淮浩	100,000.00	0.0765
喻秋红	150,000.00	0.1148
李锦华	50,000.00	0.0383
徐建岐	50,000.00	0.0383
黄春霞	500,000.00	0.3826
曾庆涛	500,000.00	0.3826
乔林东	984,449.00	0.7532
卢庭泽	200,000.00	0.1530
吴飞	100,000.00	0.0765
张重文	100,000.00	0.0765

投资者名称	股本	股权比例（%）
杨永亮	61,466.00	0.0470
刘艳婕	20,000.00	0.0153
呼桂香	450,000.00	0.3443
靳利增	100,000.00	0.0765
孔琳	200,000.00	0.1530
李家莲	250,000.00	0.1913
其他股东	13,770,515.00	10.5358
<b>合计</b>	<b>130,700,460.00</b>	<b>100.0000</b>

本次新增股本金额 7,295,000.00 元经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2019]3002 号验资报告。

公司根据 2020 年 8 月 25 日第二届董事会第六次会议决议、2020 年 9 月 11 日第四次临时股东大会决议、2020 年 12 月 14 日第二届董事会第十次会议决议，公司向不特定合格投资者公开发行规模不超过 1300 万股（含行使超额配售选择权可能发行的股份）人民币普通股股票，并在新三板精选层挂牌，每股面值人民币 1.00 元。经中国证券监督管理委员会 2021 年 7 月 8 日《关于核准北京凯腾精工制版股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可[2021]2335 号）核准，同意本公司向不特定合格投资者公开发行规模不超过 1300 万股（含行使超额配售选择权可能发行的股份）。公司发行未行使超额配售选择权后增加注册资本 1130 万股，公司发行行使超额配售选择权所发新股 169 万股，合计增加注册资本人民币 1299 万元，变更后的注册资本为人民币 143,690,460.00 元。本次新增股本金额 12,990,000.00 元经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会验字（2021）第 01110016 号验资报告。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股份总量为 143,690,460.00 股（有限售条件流通股数量为 51,075,242.00 股，占总股份比例为 35.55%，无限售条件流通股数量为 92,615,218.00 股，占总股份比例为 64.45%）。股权登记情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	46.71628
李平珍	4,900,000.00	3.41011
高少成	4,727,644.00	3.29016
姚霞霞	4,111,460.00	2.86133
刘小英	3,721,672.00	2.59006
焦肖军	2,866,422.00	1.99486
李文义	2,866,422.00	1.99486
刘芬	2,830,000.00	1.96951

投资者名称	股本	股权比例（%）
田倩倩	2,000,000.00	1.39188
姚彩霞	1,807,846.00	1.25815
其他股东	46,732,156.00	32.52280
合计	143,690,460.00	100.00000

本财务报表经公司董事会于 2024 年 3 月 22 日批准报出。

## （二）本年度合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
汕头市精工东捷制版有限公司	控股子公司（60%）
长沙精达印刷制版有限公司	全资子公司
鹤山市精工制版有限公司	全资子公司
山东精工凹印制版有限公司	全资子公司
重庆精准印刷制版有限公司	全资子公司
黄山精工凹印制版有限公司	控股子公司（51%）
天津精工华晖制版技术开发有限公司	全资子公司

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 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假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

## （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## （二）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。’

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购



买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

#### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营

控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4、金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

### (十) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### 5、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 6、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%

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

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	3.00

1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方、代垫及暂付款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%

对于划分为账龄分析组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

账龄	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内	3.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

### (4) 债权投资、其他债权投资

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

### (5) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### (十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内

(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本部分(九)“金融工具”。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十三) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、(十)、“金融资产减值”。

## (十四) 持有待售和终止经营

### 1、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关



的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响

## （十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投

资本成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收

益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **（十六）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	6-12	5	7.92-15.83
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **（十八）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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

#### **（十九）借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **（二十）无形资产**

## 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (二十二) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地

产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

### **（二十三）合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **（二十四）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退



福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## （二十六）股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1） 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2） 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### （二十七）优先股与永续债等其他金融工具

#### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金

融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十八）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商

品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入的具体确认条件：

本公司销售凹印印版的业务通常仅包括转让商品的履约义务，取得验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 60-180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

### **（二十九）合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

### **（三十）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债**

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### （三十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及机器设备。

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2）后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化

处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （3）租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （三十三）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（十四）“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### 2、套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

##### （1）套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

##### （2）套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

②在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### （3）套期会计处理方法

#### ①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### ②现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：



- a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

b. 对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

a. 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

b. 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

c. 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### （4）回购股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （三十四）重要会计政策、会计估计的变更

## 1、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

### (1)、对 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的影响

受影响报表科目	2022 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,410,902.46	139,713.48	1,550,615.94
递延所得税负债	0.00	137,043.90	137,043.90
未分配利润	118,006,223.00	2,669.58	118,008,892.58

### (2)、对 2022 年 12 月 31 日合并财务报表的影响

受影响报表科目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,923,584.71	295,431.85	2,219,016.56
递延所得税负债	0.00	308,692.67	308,692.67
盈余公积	12,945,436.95	321.38	12,945,758.33
未分配利润	119,869,167.39	-13,582.20	119,855,585.19
所得税费用	2,781,821.69	15,930.40	2,797,752.09

(3)、对 2022 年 1 月 1 日母公司财务报表的影响：无；

(4)、对 2022 年 12 月 31 日母公司财务报表的影响

受影响报表科目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产		135,971.21	135,971.21
递延所得税负债		132,757.39	132,757.39
盈余公积	12,945,436.95	321.38	12,945,758.33
未分配利润	64,598,417.37	2,892.44	64,601,309.81
所得税费用		-3,213.82	-3,213.82

## 2、会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

## 3、会计差错更正

报告期公司无会计差错更正。

## （三十五）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、收入确认

如本附注四、（二十八）、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响

### 2、租赁的归类

#### （1）租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### （2）租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### （3）租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
鹤山市精工制版有限公司	15%
长沙精达印刷制版有限公司	15%
重庆精准印刷制版有限公司	15%
黄山精工凹印制版有限公司	15%
天津精工华晖制版技术开发有限公司	20%
汕头市精工东捷制版有限公司	20%
山东精工凹印制版有限公司	20%

## （二）税收优惠及批文

1、本公司子公司鹤山市精工制版有限公司于 2022 年 12 月 19 日由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业。编号为 GR202244004049 证书有效期 3 年，根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司鹤山市精工制版有限公司于 2022 年度、2023 年度、2024 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2、本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司于 2021 年 9 月 18 日复审通过，认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR202143001951，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

3、本公司子公司重庆精准印刷制版有限公司符合《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）及《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，2023 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

4、本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司于 2023 年 10 月 16 日由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为

GR202334001476，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司于 2023 年度、2024 年度、2025 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

5、本公司子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司于 2022 年 12 月 19 日由天津市科学技术厅、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GR202212002804，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

同时子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司符合小型微利企业的税收优惠政策：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，2023 年度减按 5%税率缴纳企业所得税。

6、本公司子公司汕头市精工东捷制版有限公司符合小型微利企业的税收优惠政策：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，2023 年度减按 5%税率缴纳企业所得税。

7、本公司子公司山东精工凹印制版有限公司符合小型微利企业的税收优惠政策：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，2023 年度减按 5%税率缴纳企业所得税。

8、根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末或年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### （一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	46,926.43	26,753.52
银行存款	62,054,775.53	80,806,341.94
其他货币资金	800,273.05	423,935.59
合计	62,901,975.01	81,257,031.05

### （二）交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
一、交易性金融资产	10,659,166.17	10,461,053.33
其中：1. 债务工具投资		
2. 权益工具投资		
3. 其他	10,659,166.17	10,461,053.33
二、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		
合计	10,659,166.17	10,461,053.33

### （三）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,120,033.85	
商业承兑汇票		
小计	35,120,033.85	0.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	35,120,033.85	0.00

#### 2、期末已背书或贴现且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	529,950.00	15,590,019.58
商业承兑汇票		
合计	529,950.00	15,590,019.58

#### (四) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	68,860,795.44	63,954,056.32
1 至 2 年	504,950.39	412,253.78
2 至 3 年	133,724.68	53,857.22
3 至 4 年	27,851.12	170,899.81
4 至 5 年	137,357.96	
5 年以上		
小计	69,664,679.59	64,591,067.13
减：坏账准备	2,767,017.66	2,147,769.14
合计	66,897,661.93	62,443,297.99

##### 2、应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄分析组合	68,080,326.09	97.73	2,172,898.79	3.19	65,907,427.30
无收回信用风险组合	990,234.63	1.42			990,234.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	594,118.87	0.85	594,118.87	100.00	0.00
合计	69,664,679.59	100.00	2,767,017.66	3.97	66,897,661.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄分析组合	63,743,375.90	98.69	2,023,015.34	3.17	61,720,360.56
无收回信用风险组合	722,937.43	1.12	0.00		722,937.43

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	124,753.80	0.19	124,753.80	100.00	0.00
合计	64,591,067.13	100.00	2,147,769.14	3.33	62,443,297.99

(1) 期末单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款：无。

(2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,619,091.74	2,028,572.78	3.00
1 至 2 年	313,616.39	31,361.64	10.00
2 至 3 年	10,260.00	3,078.00	30.00
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00
4 至 5 年	137,357.96	109,886.37	80.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	68,080,326.09	2,172,898.79	

续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,212,619.89	1,896,378.59	3.00
1 至 2 年	333,850.10	33,385.01	10.00
2 至 3 年	26,006.10	7,801.83	30.00
3 至 4 年	170,899.81	85,449.91	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	63,743,375.90	2,023,015.34	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙恒美包装有限公司	135,813.00	135,813.00	100	预计无法收回
岳阳华塑包装有限公司	42,525.00	42,525.00	100	预计无法收回
宁乡市振兴塑料包装厂	38,430.00	38,430.00	100	预计无法收回
常德市隆源包装有限责任公司	28,452.00	28,452.00	100	预计无法收回
广东万安纸业有限公司	33,320.00	33,320.00	100	预计无法收回
广州格美包装有限公司	41,202.72	41,202.72	100	预计无法收回
江门市广威胶袋印制企业有限公司	50,279.00	50,279.00	100	预计无法收回



单位	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒安(晋江)生活用品有限公司	48,176.40	48,176.40	100	预计无法收回
恒安(中国)纸业有限公司	122,283.95	122,283.95	100	预计无法收回
重庆多笠原食品有限公司	18,399.92	18,399.92	100	预计无法收回
重庆君涵食品有限公司	15,986.88	15,986.88	100	预计无法收回
河北显丰包装材料有限公司	15,650.00	15,650.00	100	预计无法收回
贵州顶好装饰材料有限公司	3,600.00	3,600.00	100	预计无法收回
合计	594,118.87	594,118.87		

### 3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,147,769.14	585,044.81	38,544.86	4,341.15	2,767,017.66
合计	2,147,769.14	585,044.81	38,544.86	4,341.15	2,767,017.66

### 4、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
雄县华江纸塑包装有限公司	4,280.00
应收款项尾款	61.15
合计	4,341.15

### 5、按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	比例(%)	款项性质
金石包装(嘉兴)有限公司	非关联方	1,298,355.05	1年以内	1.86	制版费
丝艾(合肥)包装材料有限公司	非关联方	1,032,300.00	1年以内	1.48	制版费
蚌埠黄山凹版印刷有限公司	非关联方	1,196,640.00	1年以内	1.72	制版费
上海烟草包装印刷有限公司	非关联方	891,610.00	1年以内	1.28	制版费
库尔兹压烫科技(合肥)有限公司	非关联方	889,600.00	1年以内	1.28	制版费
合计		5,308,505.05		7.62	

### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 8、公司年末余额中应收关联方股东单位的款项情况：

公司年末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

## (五) 应收款项融资

### 1、应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	21,849,610.99	26,633,747.02

项 目	年末余额	年初余额
合 计	21,849,610.99	26,633,747.02

## 2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票	21,849,610.99	26,633,747.02
合 计	21,849,610.99	26,633,747.02

## 3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,205,087.64	12,879,268.79
合 计	12,205,087.64	12,879,268.79

## (六) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,581,598.11	92.89	2,725,027.79	97.21
1 至 2 年	120,969.60	7.11	50,000.00	1.78
2 至 3 年	0.00	0.00	28,400.00	1.01
3 年以上	0.00	0.00		
合计	1,702,567.71	100.00	2,803,427.79	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	张家港烨腾供应链管理有限公司	92,369.60	产品质量问题
	合计	92,369.60	

### 2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
张家港鑫勒铭供应链管理有限公司	非关联方	347,597.80	1 年以内	20.42	货款
青岛宏聚环保工程有限公司	非关联方	287,480.00	1 年以内	16.89	货款
佛山市汉薛印刷科技有限公司	非关联方	126,740.00	1 年以内	7.44	货款
张家港烨腾供应链管理有限公司	非关联方	92,369.60	1 年至 2 年	5.43	货款
天津泰达电力有限公司	非关联方	51,666.85	1 年以内	3.03	货款
合计		905,854.25		53.21	

## (七) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	18,037,904.83	3,871,619.85
应收利息		
应收股利		
合 计	18,037,904.83	3,871,619.85

## 1、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	17,063,365.21	3,303,102.02
1 至 2 年	805,685.00	420,606.89
2 至 3 年	274,189.99	149,860.00
3 至 4 年	133,660.00	297,520.00
4 至 5 年	169,520.00	57,000.00
5 年以上	301,760.00	280,760.00
小计	18,748,180.20	4,508,848.91
减：坏账准备	710,275.37	637,229.06
合计	18,037,904.83	3,871,619.85

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
代垫及暂付款项	687,020.16	1,232,035.38
备用金	36,000.00	633,900.80
押金保证金	2,881,258.99	2,642,912.73
关联方款项	0.00	0.00
其他往来款项	15,143,901.05	0.00
小计	18,748,180.20	4,508,848.91
减：坏账准备	710,275.37	637,229.06
合计	18,037,904.83	3,871,619.85

### (3) 坏账准备的计提情况

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）	
年初余额	497,754.12	139,474.94	0.00	637,229.06
年初余额在本期：				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	73,046.31	0.00	0.00	73,046.31
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	570,800.43	139,474.94	0.00	710,275.37

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按照账龄组合	3,127,875.01	16.68	710,275.37	22.71	2,417,599.64
无收回信用风险组合	15,620,305.19	83.32	0.00		15,620,305.19
小计	18,748,180.20	100.00	710,275.37	3.79	18,037,904.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00
合 计	18,748,180.20	100.00	710,275.37	3.79	18,037,904.83

(续)

类 别	年初账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按照账龄组合	3,708,759.05	82.26	637,229.06	17.18	3,071,529.99
无收回信用风险组合	800,089.86	17.74	0.00	-	800,089.86
小计	4,508,848.91	100.00	637,229.06	14.13	3,871,619.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00		0.00
合 计	4,508,848.91	100.00	637,229.06	14.13	3,871,619.85

## (5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	637,229.06	73,046.31	0.00	0.00	710,275.37
合计	637,229.06	73,046.31	0.00	0.00	710,275.37

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

## (7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
长沙经济技术开发区土地储备中心	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	80.01	待收土地款
常德金鹏印务有限公司	非关联方	600,000.00	1-2 年	3.20	保证金
上海旺旺食品集团有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	2.13	保证金
四川招采易工程咨询有限公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	0.59	保证金
郴州永旺包装材料有限公司	非关联方	106,581.96	1 年以内	0.57	保证金
合计	—	16,216,581.96		86.50	

## (8) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

## (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (八) 存货

## 1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,734,055.58	682,131.61	19,051,923.97
委托加工物资	0.00		0.00
在产品	1,525,287.26		1,525,287.26
库存商品	531,835.56		531,835.56
发出商品	14,342,848.20		14,342,848.20
合同履约成本	685,030.86		685,030.86
合计	36,819,057.46	682,131.61	36,136,925.85

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,725,666.13	318,959.32	22,406,706.81
委托加工物资	80,418.82		80,418.82
在产品	1,422,843.65		1,422,843.65
库存商品	433,007.92		433,007.92
发出商品	11,383,908.24		11,383,908.24
合同履约成本	637,752.41		637,752.41
合计	36,683,597.17	318,959.32	36,364,637.85

## 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	318,959.32	509,005.44	0.00	145,833.15		682,131.61
委托加工物资						
在产品						
库存商品						
发出商品						
合计	318,959.32	509,005.44	0.00	145,833.15		682,131.61

## 3、公司期末无用于抵押的存货。

### (九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	235,200.53	150,975.96
预付租金	289,357.77	162,261.38
其他费用	330,000.00	
待处理财产损益	2,962,850.68	
在建工程税金	270,444.56	
合计	4,087,853.54	313,237.34

### (十) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	195,896,235.08	181,577,898.55
合计	195,896,235.08	181,577,898.55

## 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	70,060,061.46	341,511,341.76	8,387,919.13	38,244,650.43	458,203,972.78
2、本年增加金额	3,470,290.16	39,686,310.17	368,207.71	2,059,381.30	45,584,189.34
(1) 购置	41,258.89	26,000,586.25	368,207.71	945,305.52	27,355,358.37
(2) 在建工程转入	3,429,031.27	13,685,723.92	0.00	1,114,075.78	18,228,830.97
3、本年减少金额	6,439,964.59	7,146,888.54	168,161.62	1,579,605.07	15,334,619.82
(1) 处置或报废	6,439,964.59	7,062,828.98	168,161.62	1,579,605.07	15,250,560.26
(2) 转入在建工程		84,059.56			84,059.56
4、年末余额	67,090,387.03	374,050,763.39	8,587,965.22	38,724,426.66	488,453,542.30
二、累计折旧					
1、年初余额	42,684,395.22	197,775,235.10	5,777,170.71	30,352,216.78	276,589,017.81
2、本年增加金额	2,678,269.08	22,937,766.63	863,220.14	2,157,209.77	28,636,465.62
(1) 计提	2,678,269.08	22,937,766.63	863,220.14	2,157,209.77	28,636,465.62
(2) 其他转入					
3、本年减少金额	4,597,443.08	6,453,760.88	159,753.54	1,496,860.72	12,707,818.22
(1) 处置或报废	4,597,443.08	6,424,403.28	159,753.54	1,496,860.72	12,678,460.62
(2) 转入在建工程		29,357.60			29,357.60
4、年末余额	40,765,221.22	214,259,240.85	6,480,637.31	31,012,565.83	292,517,665.21
三、减值准备					
1、年初余额		22,654.66		14,401.76	37,056.42
2、本年增加金额		10,259.40		12,365.28	22,624.68
(1) 计提		10,259.40		12,365.28	22,624.68
3、本年减少金额		11,623.69		8,415.40	20,039.09
(1) 处置或报废		11,623.69		8,415.40	20,039.09
4、年末余额		21,290.37		18,351.64	39,642.01
四、账面价值					
1、年末账面价值	26,325,165.81	159,770,232.17	2,107,327.91	7,693,509.19	195,896,235.08
2、年初账面价值	27,375,666.24	143,713,452.00	2,610,748.42	7,878,031.89	181,577,898.55

2、公司 2023 年度计提折旧 28,636,465.62 元。

### 3、暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

### 4、通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产

(十一) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	51,832,040.20	21,813,939.54
工程物资		
合计	51,832,040.20	21,813,939.54

1、在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HYBRTD 软件			0.00	7,960,969.01		7,960,969.01
ERP 系统建设	2,361,386.12		2,361,386.12	1,311,881.18		1,311,881.18
超精细雕刻激光直雕机			0.00	6,809,080.36		6,809,080.36
高精度新型激光直雕机	2,314,996.05		2,314,996.05	1,625,671.87		1,625,671.87
进口激光直雕机	6,325.19		6,325.19			0.00
DV 激光直雕机	2,830.19		2,830.19			0.00
新建厂房	25,685,454.19		25,685,454.19	1,182,811.31		1,182,811.31
新厂镀铜生产线	548,672.57		548,672.57			0.00
激光刻膜机	91,270.09		91,270.09			0.00
机加工车间改造	885,489.91		885,489.91	58,925.63		58,925.63
双头研磨机	637,168.14		637,168.14			0.00
双头打码机	88,495.58		88,495.58			0.00
铜辊智能湿抛机	634,895.22		634,895.22			0.00
数控车床	4,586,315.03		4,586,315.03			0.00
自动卧式伺服拉床	301,715.64		301,715.64			0.00
凹印版辊智能制版一体化柔性生产线	13,475,673.89		13,475,673.89			0.00
自动校圆机	13,245.95		13,245.95			0.00
高速印刷转子偏心测量与平衡装调系统	146,084.07		146,084.07			0.00
二期行吊	0.00		0.00	4,424.78		4,424.78
二期厂房	0.00		0.00	2,860,175.40		2,860,175.40



项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废气净化设备	52,022.37		52,022.37			0.00
合计	51,832,040.20		51,832,040.20	21,813,939.54		21,813,939.54

## 2、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产	本年转入无形资产	本年转入长期待摊费用
HYBERTD 软件	16,188,500.00	7,960,969.01	2,702,468.28	1,178,045.69	9,127,817.72	338,705.96
ERP 系统建设	2,650,000.00	1,311,881.18	1,049,504.94			
新建厂房	42,498,400.00	1,182,811.31	24,502,642.88			
激光刻膜机	666,581.20		91,270.09			
超精细雕刻激光直雕机	6,860,816.18	6,809,080.36	51,735.82	6,860,816.18		
高精度新型激光直雕机	2,700,000.00	1,625,671.87	689,324.18			
办公楼改造工程	324,653.46		324,653.46			324,653.46
进口激光直雕机	7,000,000.00		6,325.19			
超声波化学槽改造	118,418.77		118,418.77	118,418.77		
2 号进口直雕机升级改造工程	892,663.16		892,663.16			892,663.16
DV 激光直雕机	3,700,000.00		2,830.19			
二期厂房	3,000,000.00	2,860,175.40	414,717.18	3,274,892.58		
机加工车间改造	1,600,000.00	58,925.63	826,564.28			
双头研磨机	720,000.00		637,168.14			
双头打码机	100,000.00		88,495.58			
铜辊智能湿抛机	700,000.00		634,895.22			
数控车床	6,000,000.00		4,586,315.03			
自动卧式伺服拉床	320,000.00		301,715.64			
凹印版辊智能制版一体化柔性生产线	24,800,000.00		13,475,673.89			
自动校圆机	180,000.00		13,245.95			
卧式中心孔磨床	362,831.84		362,831.84	362,831.84		
数控车床-PUMA	5,916,150.43		5,916,150.43	5,916,150.43		
高速印刷转子偏心测量与平衡装调系统	155,000.00		146,084.07			
废气净化设备	300,000.00		52,022.37			
合计	127,754,015.04	21,809,514.76	57,887,716.58	17,711,155.49	9,127,817.72	1,556,022.58

(续)

项目名称	本年其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
HYBERTD 软件	18,867.92	0.00	65.87	100.00		募集资金(注1)
ERP 系统建设		2,361,386.12	89.11	89.11		自筹
新建厂房		25,685,454.19	60.44	60.00	287,199.31	自筹、固定资产转入
激光刻膜机		91,270.09	13.69	--		自筹
超精细雕刻激光直雕机		0.00	100.00	100.00		自筹
高精度新型激光直雕机		2,314,996.05	85.74	85.00		自筹
办公楼改造工程		0.00	100.00	100.00		自筹
进口激光直雕机		6,325.19	0.09	0.00		自筹

项目名称	本年其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
超声波化学槽改造		0.00	100.00	100.00		自筹
2号进口直雕机升级改造工程		0.00	100.00	100.00		自筹
DV激光直雕机		2,830.19	0.08	0.00		自筹
二期厂房		0.00	109.16	100.00		自筹
机加工车间改造		885,489.91	55.34	55.34	8,353.65	自筹
双头研磨机		637,168.14	88.50	88.50		自筹
双头打码机		88,495.58	88.50	88.50		自筹
铜辊智能湿抛机		634,895.22	90.70	90.70	15,426.18	自筹
数控车床		4,586,315.03	76.44	76.44	111,434.66	自筹
自动卧式伺服拉床		301,715.64	94.29	94.29	7,330.85	自筹
凹印版辊智能制版一体化柔性生产线		13,475,673.89	54.34	54.34	327,421.29	自筹
自动校圆机		13,245.95	7.36	7.36	321.84	自筹
卧式中心孔磨床		0.00	100.00	100.00		自筹
数控车床-PUMA			100.00	100.00		自筹
高速印刷转子偏心测量与平衡装调系统		146,084.07	94.25	94.25		自筹
废气净化设备		52,022.37	17.34	17.34		自筹
合计	18,867.92	51,283,367.63	---	---	757,487.78	

注 1: HYBRTD 软件（即图文制作自动化及全流程管理项目），截止 2023 年 11 月 30 日，已通过各方验收，各项资产于 2023 年 12 月份达到可使用状态。项目预算金额 16,188,500.00 元，实际投入金额 11,122,615.75 元，扣除税费后计入在建工程金额 10,644,569.37 元（占预算金额的比例为 65.87%）。

## （十二）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,071,269.17		2,071,269.17
2、本年增加金额			
(1) 承租			
3、本年减少金额			
(1) 停租/转租			
(2) 其他减少			
4、年末余额	2,071,269.17		2,071,269.17
二、累计折旧			
1、年初余额	367,337.72		367,337.72
2、本年增加金额	836,498.40		836,498.40
(1) 计提	836,498.40		836,498.40
3、本年减少金额			
(1) 停租/转租			
(2) 其他减少			
4、年末余额	1,203,836.12		1,203,836.12

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 停租/转租			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	867,433.05		867,433.05
2、年初账面价值	1,703,931.45		1,703,931.45

### (十三) 无形资产

#### 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	47,801,069.69	1,587,362.88	844,000.00	6,234,652.37	56,467,084.94
2、本年增加金额				9,251,433.99	9,251,433.99
(1) 购置				123,616.27	123,616.27
(2) 在建工程转入				9,127,817.72	9,127,817.72
(3) 其他转入					0.00
3、本年减少金额	1,797,720.00	0.00	0.00	479,360.00	2,277,080.00
(1) 处置	1,797,720.00	0.00	0.00	479,360.00	2,277,080.00
(2) 其他减少					
4、年末余额	46,003,349.69	1,587,362.88	844,000.00	15,006,726.36	63,441,438.93
二、累计摊销					
1、年初余额	5,060,160.29	1,577,902.24	814,333.84	4,225,933.08	11,678,329.45
2、本年增加金额	1,440,648.32	8,693.08	4,400.04	870,627.94	2,324,369.38
(1) 计提	1,440,648.32	8,693.08	4,400.04	870,627.94	2,324,369.38
(2) 其他					
3、本年减少金额	767,027.20		0.00	479,360.00	1,246,387.20
(1) 处置	767,027.20		0.00	479,360.00	1,246,387.20
(2) 其他减少					
4、年末余额	5,733,781.41	1,586,595.32	818,733.88	4,617,201.02	12,756,311.63
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	40,269,568.28	767.56	25,266.12	10,389,525.34	50,685,127.30
2、年初账面价值	42,740,909.40	9,460.64	29,666.16	2,008,719.29	44,788,755.49

#### (十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		26,511,774.95			26,511,774.95	
资本化支出						
合计		26,511,774.95			26,511,774.95	

#### (十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修改造	1,504,559.12	1,208,375.52	783,102.43	0.00	1,929,832.21
设备改造	350,549.07	1,193,785.82	270,162.42	0.00	1,274,172.47
合计	1,855,108.19	2,402,161.34	1,053,264.85	0.00	3,204,004.68

#### (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,604,059.53	493,633.67	3,101,340.94	471,252.90
租赁负债	779,833.20	158,770.50	1,668,052.89	295,431.85
可抵扣亏损		0.00	9,682,212.05	1,452,331.81
合计	4,383,892.73	652,404.17	14,451,605.88	2,219,016.56

##### 2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	867,433.05	169,942.17	1,703,931.45	308,692.67
固定资产加计扣除	1,571,003.21	235,650.49		

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	2,438,436.26	405,592.66	1,703,931.45	308,692.67

### 3、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	595,007.12	39,673.00
可抵扣亏损	49,900,779.85	34,395,102.20
合 计	50,495,786.97	34,434,775.20

### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2023		4,607,454.83	
2024	6,228,505.17	5,302,337.86	
2025	8,131,056.26	6,656,222.00	
2026	13,475,095.53	10,300,749.41	
2027	11,635,202.46	7,528,338.10	
2028	10,430,920.43		
合计	49,900,779.85	34,395,102.20	

### (十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备、无形资产、工程款	22,818,642.70	31,564,059.07
合计	22,818,642.70	31,564,059.07

### (十八) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
银行借款：	49,753,577.41	60,769,842.68
其中：抵押借款	17,518,806.94	36,042,419.69
信用借款	22,725,354.44	24,727,422.99
保证及抵押借款	9,509,416.03	
已贴现未到期的票据	529,950.00	
合计	50,283,527.41	60,769,842.68

#### 2、2023年12月31日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	应计利息	借款条件	起始日	到期日
------	----	------	------	-----	-----

长沙银行股份有限公司星沙支行	1,500,000.00	1,980.00	信用借款	2023年10月20日	2024年1月20日
长沙银行股份有限公司星沙支行	1,200,000.00	1,430.00	信用借款	2023年12月13日	2024年3月13日
中国民生银行汕头分行	1,500,000.00	2,062.50	抵押贷款	2023年8月14日	2024年8月14日
中国民生银行汕头分行	1,500,000.00	2,062.50	抵押贷款	2023年10月24日	2024年10月24日
中国民生银行汕头分行	1,500,000.00	2,062.50	抵押贷款	2023年11月15日	2024年1月15日
中国建设银行江门鹤山碧挂大道支行	10,000,000.00	9,777.78	抵押借款	2023年8月31日	2024年8月30日
中国工商银行徽州支行	9,500,000.00	9,416.03	保证、抵押	2023年3月12日	2024年3月11日
中国银行徽州支行	3,000,000.00	3,083.33	信用借款	2023年4月6日	2024年4月6日
中国银行徽州支行	7,000,000.00	7,194.44	信用借款	2023年10月12日	2024年10月11日
邮储银行徽州支行	5,000,000.00	6,000.00	信用借款	2023年5月11日	2024年5月10日
邮储银行徽州支行	5,000,000.00	5,666.67	信用借款	2023年9月18日	2024年9月18日
中国银行淄博分行	3,000,000.00	2,841.66	抵押借款	2023年11月15日	2024年11月14日
合计	49,700,000.00	53,577.41			

### 3、已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

## (十九) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购商品及劳务	11,654,557.29	9,644,246.77
工程款	1,190,219.26	2,268,389.00
设备款	2,792,868.04	1,433,150.00
合计	15,637,644.59	13,345,785.77

### 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
佛山市鼎仁贸易有限公司	266,278.14	未执行完毕
青岛宏聚环保工程有限公司	338,584.00	未执行完毕及质保金尾款
张家港新恒光国际贸易有限公司	111,402.70	未执行完毕
博奥思精密自动化(昆山)有限公司	39,000.00	未执行完毕
天津市滨海新区塘沽天兴顺机械加工厂	34,299.12	未执行完毕
合计	789,563.96	

注：截止2023年12月31日账龄超过1年以上的应付账款为966,390.37元，金额10,000.00元以上的为重要应付账款。

### 3、年末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
------	--------	----	----	-------	----

湖南省郴州建设集团有限公司	非关联方	1,190,219.26	1 年以内	7.61	工程款
海迹凹印技术（北京）有限公司	非关联方	1,099,098.21	1 年以内	7.03	货款
佛山市中讯仪器设备进出口有限公司	非关联方	897,272.56	1 年以内	5.74	设备款
聊城市德丽园金属材料有限公司	非关联方	545,137.95	1 年以内	3.49	采购款
安徽新概念数控装备有限公司	非关联方	542,600.00	1 年以内	3.47	采购商品及劳务
合计	—	4,274,327.98	—	27.33	—

## （二十）合同负债

### 1、预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合同相关的预收款	1,124,469.73	1,596,480.06
合计	1,124,469.73	1,596,480.06

### 2、账龄超过 1 年的重要合同负债：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
浙江六元纸业有限公司	非关联方	101,769.91	1-2 年	9.05	版费
温州晨日新材料有限公司	非关联方	61,946.90	1-2 年	5.51	版费
合计	—	163,716.81		14.56	

### 3、合同负债金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
温州市尚彩新材料有限公司	非关联方	210,619.47	1 年以内	18.73	版费
浙江六元纸业有限公司	非关联方	101,769.91	1-2 年	9.05	版费
温州晨日新材料有限公司	非关联方	61,946.90	1-2 年	5.51	版费
郝丰龙	非关联方	80,944.13	1 年以内	7.20	版费
青州市小火龙包装制品中心	非关联方	77,600.00	1 年以内	6.90	版费
合计	—	532,880.41		47.39	

## （二十一）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	22,983,890.54	149,473,557.13	145,248,986.41	27,208,461.26
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	10,225,989.00	10,225,989.00	0.00
合计	22,983,890.54	159,699,546.13	155,474,975.41	27,208,461.26

### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	22,909,656.63	133,437,194.98	129,326,070.09	27,020,781.52
2、职工福利费	26,185.73	6,877,628.58	6,777,479.18	126,335.13
3、社会保险费	0.00	5,022,733.05	5,022,733.05	0.00
其中：医疗保险费		4,564,658.23	4,564,658.23	
工伤保险费		432,467.38	432,467.38	
生育保险费		25,607.44	25,607.44	
4、住房公积金	0.00	1,247,167.00	1,247,167.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	48,048.18	2,001,154.42	1,987,857.99	61,344.61
6、因解除劳动关系给予的补偿		887,679.10	887,679.10	
7、其他				
合计	22,983,890.54	149,473,557.13	145,248,986.41	27,208,461.26

### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		9,179,915.05	9,179,915.05	
2、失业保险费		436,295.95	436,295.95	
3、企业年金缴费		609,778.00	609,778.00	
合计	0.00	10,225,989.00	10,225,989.00	0.00

### (二十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,689,829.21	9,596,817.91
企业所得税	1,782,417.58	4,027,354.53
个人所得税	516,651.10	454,322.67
房产税	60,639.03	57,845.60
土地使用税	62,951.31	62,951.31
印花税	35,509.23	10,280.08
城市维护建设税	63,261.92	517,342.69
教育费附加	35,298.06	291,770.32
地方教育费附加	23,532.04	190,819.61
环境保护税	925.29	0.00
水利建设基金	8,876.02	6,710.58
其他税费	3,524.00	3,524.00
合计	4,283,414.79	15,219,739.30

### (二十三) 其他应付款



项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,366,028.09	1,765,946.89
合 计	2,366,028.09	1,765,946.89

#### 1、其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
押金及代垫款	1,820,546.60	1,412,654.92
运输费	475,365.51	353,291.97
往来款	70,115.98	
合 计	2,366,028.09	1,765,946.89

##### (2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
待报销费用	非关联方	547,295.41	1 年以内	23.13	报销费用
运城市嘉通汽车服务有限公司	非关联方	161,560.00	1 年以内	6.83	运输费
张凤霞	非关联方	97,862.70	1 年以内	4.14	代垫款
合肥市跨越速运有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	3.38	运输费
崔丽芳	非关联方	63,619.86	3 年以上	2.69	代垫款
合 计	—	950,337.97	—	40.17	—

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,443,591.67	
1 年内到期的租赁负债	512,825.52	884,032.25
合 计	3,956,417.19	884,032.25

#### (二十五) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	146,149.26	207,445.35
已背书转让未终止确认的票据	15,590,019.58	
合 计	15,736,168.84	207,445.35

#### (二十六) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债	779,833.20	1,668,052.89

项 目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的租赁负债	512,825.52	884,032.25
合 计	267,007.68	784,020.64

### (二十七) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	21,019,666.67	
信用借款	18,023,925.00	
减：一年内到期的长期借款	3,443,591.67	
合 计	35,600,000.00	0.00

2023年12月31日长期借款明细如下：

贷款单位	本金	应计利息	借款条件	起始日	到期日
长沙银行星城支行	1,900,000.00	2,525.42	信用借款	2023年4月23日	2028年4月22日
长沙银行星城支行	900,000.00	1,196.25	信用借款	2023年5月23日	2028年4月22日
长沙银行星城支行	1,800,000.00	2,392.50	信用借款	2023年6月16日	2028年4月22日
长沙银行星城支行	4,800,000.00	6,380.00	信用借款	2023年7月26日	2028年4月22日
长沙银行星城支行	2,100,000.00	2,791.25	信用借款	2023年8月23日	2028年4月22日
长沙银行星城支行	1,400,000.00	1,860.83	信用借款	2023年9月22日	2028年4月22日
长沙银行星城支行	900,000.00	1,196.25	信用借款	2023年10月25日	2028年4月22日
长沙银行星城支行	2,200,000.00	2,924.17	信用借款	2023年11月24日	2028年11月23日
长沙银行星城支行	2,000,000.00	2,658.33	信用借款	2023年12月19日	2028年12月18日
徽州区工商银行	9,000,000.00	8,250.00	保证借款	2023年2月20日	2027年10月21日
徽州区工商银行	9,000,000.00	8,250.00	保证借款	2023年4月26日	2027年10月21日
黄山市中行	3,000,000.00	3,166.67	保证借款	2023年9月8日	2027年10月20日
合 计	39,000,000.00	43,591.67			

### (二十八) 递延收益

项 目	年末余额	年初余额
政策搬迁补偿款	18,442,529.00	0.00
研发项目镀铬	6,250.23	31,250.19
两化融合集成创新项目资金（省级）	0.00	9,867.53
扩建工业项目补助资金	0.00	11,538.38
借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”	104,926.22	133,772.42
财政促进工业发展设备补助款	150,953.26	188,691.58

项 目	年末余额	年初余额
购置研发仪器设备补助	45,757.05	57,196.29
购置研发仪器设备补助	45,757.05	57,196.29
电子雕刻凹版技改项目，通过市经信委验收	103,960.29	133,663.29
激光直雕凹印制版技术改造	293,706.43	335,664.43
重大技术改造项目补助（绿色软包装凹印版辊制造装备智能化技术改造项目）	1,264,450.00	1,452,800.00
“专精特新”项目投资补助	408,333.16	577,600.00
“专精特新”中小企业投资补助	529,466.70	489,999.88
技术设备购置补助	49,496.85	74,245.53
合计	21,445,586.24	3,553,485.81

2023 年度项目明细：

项目名称	性质	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	批准机关
政府回购旧厂房屋土地及房屋	政府补助	0.00	18,442,529.00		18,442,529.00	长沙经济技术开发区土地储备中心
研发项目镀铬	政府补助	31,250.19		24,999.96	6,250.23	江门市科学技术局
两化融合集成创新项目资金（省级）	政府补助	9,867.53		9,867.53	0.00	安徽省财政厅、安徽省经信委
扩建工业项目补助资金	政府补助	11,538.38		11,538.38	0.00	黄山市财政局、黄山市经信委
借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”	政府补助	133,772.42		28,846.20	104,926.22	黄山市经信委
财政促进工业发展设备补助款	政府补助	188,691.58		37,738.32	150,953.26	徽州区人民政府
购置研发仪器设备补助	政府补助	57,196.29		11,439.24	45,757.05	安徽省科技厅
购置研发仪器设备补助	政府补助	57,196.29		11,439.24	45,757.05	黄山市经济和信息化委员会、黄山市财政局
电子雕刻凹版技改项目，通过市经信委验收	政府补助	133,663.29		29,703.00	103,960.29	黄山市经济和信息化委员会、黄山市财政局
激光直雕凹印制版技术改造	政府补助	335,664.43		41,958.00	293,706.43	黄山市经济和信息化委员会、黄山市财政局
重大技术改造项目补助（绿色软包装凹印版辊制造装备智能化技术改造项目）	政府补助	1,452,800.00		188,350.00	1,264,450.00	徽州区经信委
“专精特新”项目投资补助	政府补助	489,999.88		81,666.72	408,333.16	黄山市经济和信息化委员会、黄山市财政局
“专精特新”中小企业投资补助	政府补助	577,600.00		48,133.30	529,466.70	黄山市经济和信息化委员会、黄山市财政局
技术设备购置补助	政府补助	74,245.53		24,748.68	49,496.85	重庆市璧山区财政局
合计		3,553,485.81	18,442,529.00	550,428.57	21,445,586.24	

（二十九）实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	143,690,460.00			143,690,460.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	143,690,460.00			143,690,460.00

### (三十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	57,451,293.76			57,451,293.76
合计	57,451,293.76			57,451,293.76

### (三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,945,758.33	1,813,151.00		14,758,909.33
合计	12,945,758.33	1,813,151.00		14,758,909.33

### (三十二) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前年初未分配利润	119,855,585.19	118,006,223.00
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		2,669.58
调整后年初未分配利润	119,855,585.19	118,008,892.58
加: 本年归属于母公司股东的净利润	23,339,268.70	18,834,841.04
减: 本年减少	16,182,197.00	16,988,148.43
其中: 提取法定盈余公积	1,813,151.00	2,619,102.43
其中: 提取任意盈余公积		
其中: 提取一般风险准备		
其中: 应付普通股股利	14,369,046.00	14,369,046.00
其中: 转作股本的普通股股利		
其中: 其他减少		
年末未分配利润	127,012,656.89	119,855,585.19

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入及营业成本的构成

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,553,753.55	260,685,555.40	369,660,113.46	235,346,651.23
其他业务	9,444,080.69	2,043,342.47	8,250,668.89	1,676,846.48
合计	420,997,834.24	262,728,897.87	377,910,782.35	237,023,497.71

#### 2、合同产生的收入情况

合同分类	凹印制版	合计
------	------	----

合同分类	凹印制版	合计
一、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	411,553,753.55	411,553,753.55
合计	411,553,753.55	411,553,753.55

### 3、前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占主营业务收入比例 (%)
客户 1	26,840,975.72	6.52
客户 2	8,768,317.96	2.13
客户 3	6,364,256.07	1.55
客户 4	5,378,403.30	1.31
客户 5	5,124,594.90	1.25
合计	52,476,547.95	12.76

### (三十四) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	1,193,093.44	1,269,370.68
教育费附加	655,590.51	702,439.42
地方教育附加	438,875.94	468,292.95
印花税	192,883.58	125,824.67
车船税	16,480.70	17,723.11
土地使用税	617,497.32	435,615.03
房产税	452,275.74	477,283.10
残疾人保障金	113,105.56	124,612.33
环境保护税	42,059.52	7,102.58
水利建设基金	93,942.31	80,369.68
合计	3,815,804.62	3,708,633.55

### (三十五) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	29,562,350.18	25,964,525.78
业务招待费	9,079,227.64	9,438,718.38
差旅交通费	1,430,404.76	959,974.75
业务推广费	2,102,605.88	3,629,707.23
租赁费	1,020,750.98	969,140.36
车辆费用	1,774,071.09	1,547,077.90
折旧摊销费	117,838.54	114,764.69
办公费	544,162.25	515,742.09

快递费	326,895.32	360,611.03
维修费	350.00	353.98
会议费	227,476.78	180,194.18
质量保证损失	377,220.94	409,105.04
其他费用	371,261.10	356,073.49
合计	46,934,615.46	44,445,988.90

### (三十六) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	25,965,293.02	24,563,272.83
维修费	0.00	4,282,069.05
折旧与摊销	2,606,252.35	3,365,980.12
咨询服务费	3,543,189.37	4,492,825.99
差旅交通费	739,230.21	335,930.85
办公费	1,013,020.50	1,034,306.21
业务招待费	737,590.80	1,061,833.65
车辆费用	695,826.64	637,318.14
环保费用（排污费）	808,645.02	594,133.05
水电费	466,331.90	391,304.19
快递费	63,051.20	49,532.56
警卫消防费	161,393.42	148,798.04
会议费	297,088.19	27,363.69
通讯电话费	143,973.43	162,209.71
修理修缮费	1,495,909.63	693,027.76
存货报废	215,199.43	80,491.53
其他费用	245,147.58	551,493.80
合计	39,197,142.69	42,471,891.17

### (三十七) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
工资	12,061,250.57	8,594,092.20
直接投入	10,404,937.92	10,191,546.97
折旧、摊销费用	2,923,386.08	2,480,477.21
差旅费		
设计费		627,673.57
其他	1,122,200.38	1,778,559.41

项目	本年金额	上年金额
合计	26,511,774.95	23,672,349.36

**(三十八) 财务费用**

项目	本年金额	上年金额
利息支出	2,238,891.33	1,841,051.51
减：利息收入	399,158.06	641,238.50
承兑汇票贴息	11,736.64	38,010.95
汇兑损失	336,497.15	17,456.08
减：汇兑收益	0.00	0.00
现金折扣	0.00	0.00
手续费支出等	212,483.80	133,289.75
合计	2,400,450.86	1,388,569.79

**(三十九) 其他收益**

项目	本年金额	上年金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,475,562.49	6,438,660.98
合计	5,475,562.49	6,438,660.98

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
“专精特新”项目投资补助	48,133.30	0.00	与收益相关
“专精特新”中小企业投资补助	81,666.72	81,666.72	与收益相关
北京市丰台区金融服务办公室上市补贴	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
财政产学研合作补助	0.00	180,000.00	与收益相关
财政促进工业发展设备补助款	37,738.32	37,738.32	与资产相关
财政高新企业保险补助	0.00	162,000.00	与收益相关
财政高质量发展激励奖金	0.00	100,000.00	与收益相关
财政局岗位补贴	33,586.57	10,022.70	与收益相关
财政前沿技术创新团队补助	0.00	100,000.00	与收益相关
财政支持工业发展政策资金	0.00	500,000.00	与收益相关
财政质量提升激励奖励	104,000.00	20,000.00	与收益相关
产权奖补	4,000.00	0.00	与收益相关
电子雕刻凹版技改项目	29,703.00	29,703.00	与收益相关
发明专利奖励	0.00	8,000.00	与收益相关
发明专利授权激励奖励	0.00	10,000.00	与收益相关
高清装饰凹印版辊技术研发项目	0.00	43,902.38	与收益相关
高新技术企业奖补经费	50,000.00	50,000.00	与收益相关
个税手续费返还	20,993.29	20,523.08	与收益相关

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
工业废水处理改造升级及中水回用项目	0.00	26,111.49	与收益相关
公益性岗位补助	0.00	20,291.99	与收益相关
购置研发仪器设备补助	22,878.48	22,878.48	与资产相关
黄山市改扩建项目设备补助	0.00	155.68	与资产相关
徽州区科创工业经济发展激励资金	0.00	145,000.00	与收益相关
激光直雕凹印制版技术改造	41,958.00	41,958.00	与收益相关
技能提升培训补贴	0.00	202,860.00	与收益相关
技术设备购置补助	24,748.68	24,748.68	与资产相关
借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”	28,846.20	28,846.20	与收益相关
借转补项目“绿色软包装凹印版辊技术改造项目	0.00	23,584.92	与收益相关
经济和信息化局新型专项资金-主导行业标准企业奖励	0.00	200,000.00	与收益相关
经信局工业企业稳企增效补贴	0.00	90,000.00	与收益相关
就业见习补贴	0.00	14,290.00	与收益相关
开门红奖金	71,250.00	0.00	与收益相关
科技局科技扶持资金	56,000.00	160,000.00	与收益相关
扩建工业项目补助资金	11,538.38	23,076.96	与收益相关
两化融合集成创新项目资金（省级）	9,867.53	19,735.20	与收益相关
绿色软包装凹印版辊制造装备智能化技术研发项目	188,350.00	146,000.00	与收益相关
培训补贴款	0.00	52,000.00	与收益相关
企业提升培训补助	0.00	38,640.00	与收益相关
企业研发准备金补助资金	0.00	4,300.00	与收益相关
企业知识产权管理规范贯标认证奖励 2019 年度	19,000.00	0.00	与收益相关
人才补助	7,200.00	11,800.00	与收益相关
人社局公益性岗位补贴	0.00	10,041.15	与收益相关
社保补贴	10,947.84	0.00	与收益相关
社保补助	0.00	39,886.78	与收益相关
社保医保一次性留工补助	0.00	61,165.00	与收益相关
失业保险稳岗返还	0.00	164,254.94	与收益相关
天津经济技术开发区市场监督管理局专项资金	16,000.00	0.00	与收益相关
退役士兵创业就业税收优惠	18,000.00	0.00	与收益相关
外贸政策奖补	34,000.00	0.00	与收益相关
文化产业专项补贴	10,000.00	0.00	与收益相关
稳定就业补贴	4,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴款	134,858.20	136,900.35	与收益相关
小巨人专项资金-贴息	85,200.00	0.00	与收益相关
薪酬调查收入	600.00	0.00	与收益相关
研发财政奖补	96,300.00	0.00	与收益相关
研发财政奖补资金	0.00	40,429.00	与收益相关



补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
研发设备镀铬	24,999.96	24,999.96	与资产相关
一次性扩岗补助	0.00	3,000.00	与收益相关
员工培训补助	55,135.00	154,000.00	与收益相关
在岗技能培训补贴	134,800.00	148,800.00	与收益相关
增值税加计抵减	919,388.64	0.00	与收益相关
增值税减免	874.38	0.00	与收益相关
知识产权扶持资金	0.00	450.00	与收益相关
知识产权专项专利扶持资金	0.00	4,900.00	与收益相关
重点群体创业就业税收优惠	39,000.00	0.00	与收益相关
合计	5,475,562.49	6,438,660.98	

#### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	198,112.84	208,094.43
其中：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	198,112.84	208,094.43
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	198,112.84	208,094.43

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-585,044.81	-8,509.10
其他应收款坏账损失	-73,046.31	-192,145.88
合计	-658,091.12	-200,654.98

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-509,005.44	-123,630.97
固定资产减值损失	-22,624.68	-21,995.58
合计	-531,630.12	-145,626.55

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	16,337.68	38,080.99
其中：固定资产处置	16,337.68	38,080.99
终止使用权资产收益		22,746.63
合计	16,337.68	60,827.62

#### (四十四) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
赔偿款	163,050.18	400.00	163,050.18
政府补助		0.00	
减免税款		257.31	
不用支付的应付款项	11,364.10	39,565.56	11,364.10
非流动资产报废清理	47,021.90	2,866.27	47,021.90
其他	7,829.01	8,514.51	7,829.01
合计	229,265.19	51,603.65	229,265.19

#### (四十五) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	325,959.61	189,038.65	325,959.61
赞助支出	38,467.92	4,800.00	38,467.92
捐赠支出	5,118.73	16,000.00	5,118.73
无法收回的预付款项	15,689.00		15,689.00
罚款及滞纳金	8,944.35	41,754.08	8,944.35
其他	19,978.86	29,924.49	19,978.86
合计	414,158.47	281,517.22	414,158.47

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	4,847,275.64	3,293,918.41
递延所得税费用	1,663,512.38	-496,166.32
合计	6,510,788.02	2,797,752.09

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	43,724,546.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,931,136.57
子公司适用不同税率的影响	-6,019,687.97
调整以前期间所得税的影响	164,261.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	506,009.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,854,847.57
研发费用加计扣除	-2,925,779.67
所得税费用	6,510,788.02

### (四十七) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	399,158.06	641,238.50
政府补助	3,944,456.86	6,442,386.37
押金备用金	216,440.19	105,500.00
往来款项	9,108,797.84	12,246,126.55
赔偿款	163,050.18	22,320.00
其他	89,461.75	113,350.33
合计	13,921,364.88	19,570,921.75

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现费用	36,001,920.40	35,043,735.47
手续费	179,549.76	108,847.51
押金备用金	278,132.30	127,370.00
罚款滞纳金等	24,545.83	41,754.08
往来款项	13,489,191.67	18,427,033.40
捐赠支出、赞助支出	5,000.00	16,000.00
合计	49,978,339.96	53,764,740.46

#### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付增资中介机构费用		
租赁	912,485.36	633,321.96
合计	912,485.36	633,321.96

### (四十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,213,758.26	28,533,487.71
加：资产减值准备	531,630.12	145,626.55
信用减值损失	658,091.12	200,654.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,636,465.62	22,856,797.68
使用权资产折旧	836,498.40	443,473.22

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	2,324,369.38	1,904,548.92
长期待摊费用摊销	1,053,264.85	1,195,080.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-63,359.58	-60,827.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	325,959.61	189,038.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-198,112.84	-208,094.43
财务费用（收益以“-”号填列）	2,239,015.62	1,879,062.46
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）	1,566,612.39	-668,400.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	96,899.99	171,648.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,460.29	-662,366.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,932,183.55	-42,871,833.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,429,271.58	6,813,756.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,724,177.52	19,861,652.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	62,901,975.01	81,257,031.05
减：现金的期初余额	81,257,031.05	124,752,973.86
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	-18,355,056.04	-43,495,942.81

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	62,901,975.01	81,257,031.05
其中：库存现金	46,926.43	26,753.52
可随时用于支付的银行存款	62,054,775.53	80,806,341.94
可随时用于支付的其他货币资金	800,273.05	423,935.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,901,975.01	81,257,031.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### (四十九) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	19,625,514.26	银行贷款抵押
无形资产	19,223,018.03	银行贷款抵押
合计	38,848,532.29	

#### (五十) 政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额	列报项目
“专精特新”项目投资补助	48,133.30	48,133.30	其他收益、递延收益
“专精特新”中小企业投资补助	81,666.72	81,666.72	其他收益、递延收益
北京市丰台区金融服务办公室上市补贴	3,000,000.00	3,000,000.00	其他收益
财政促进工业发展设备补助款	37,738.32	37,738.32	其他收益、递延收益
财政局岗位补贴	33,586.57	33,586.57	其他收益
财政质量提升激励奖励	104,000.00	104,000.00	其他收益
产权奖补	4,000.00	4,000.00	其他收益
电子雕刻凹版技改项目	29,703.00	29,703.00	其他收益、递延收益
高新技术企业奖补经费	50,000.00	50,000.00	其他收益
个税手续费返还	20,993.29	20,993.29	其他收益
购置研发仪器设备补助	22,878.48	22,878.48	其他收益、递延收益
激光直雕凹印制版技术改造	41,958.00	41,958.00	其他收益、递延收益
技术设备购置补助	24,748.68	24,748.68	其他收益、递延收益
借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”	28,846.20	28,846.20	其他收益、递延收益
开门红奖金	71,250.00	71,250.00	其他收益
科技局科技扶持资金	56,000.00	56,000.00	其他收益
扩建工业项目补助资金	11,538.38	11,538.38	其他收益、递延收益
两化融合集成创新项目资金（省级）	9,867.53	9,867.53	其他收益、递延收益

种类	金额	计入当期损益的金额	列报项目
绿色软包装凹印版辊制造装备智能化技术研发项目	188,350.00	188,350.00	其他收益
企业知识产权管理规范贯标认证奖励 2019 年度	19,000.00	19,000.00	其他收益
人才补助	7,200.00	7,200.00	其他收益
社保补贴	10,947.84	10,947.84	其他收益
天津经济技术开发区市场监督管理局专项资金	16,000.00	16,000.00	其他收益
退役士兵创业就业税收优惠	18,000.00	18,000.00	其他收益
外贸政策奖补	34,000.00	34,000.00	其他收益
文化产业专项补贴	10,000.00	10,000.00	其他收益
稳定就业补贴	4,000.00	4,000.00	其他收益
稳岗补贴款	134,858.20	134,858.20	其他收益
小巨人专项资金-贴息	85,200.00	85,200.00	其他收益
薪酬调查收入	600.00	600.00	其他收益
研发财政奖补	96,300.00	96,300.00	其他收益
研发设备镀铬	24,999.96	24,999.96	其他收益、递延收益
员工培训补助	55,135.00	55,135.00	其他收益
在岗技能培训补贴	134,800.00	134,800.00	其他收益
增值税加计抵减	919,388.64	919,388.64	其他收益
增值税减免	874.38	874.38	其他收益
重点群体创业就业税收优惠	39,000.00	39,000.00	其他收益
合计	5,475,562.49	5,475,562.49	

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	取得时间
				直接	间接		
汕头市精工东捷制版有限公司	汕头市金园区	汕头市金园区	凹版印刷、制版、设计制作	60.00		转让取得	2016年9月

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	取得时间
				直接	间接		
长沙精达印刷制版有限公司	长沙市	长沙市	凹印制版生产和销售	100.00		转让取得	2008年7月
鹤山市精工制版有限公司	江门市 鹤山市	江门市 鹤山市	凹印制版生产和销售	100.00		转让取得	2011年7月
山东精工凹印制版有限公司	淄博市	淄博市	印刷品的制版和销售	100.00		转让取得	2016年5月
重庆精准印刷制版有限公司	重庆市 璧山县	重庆市 璧山县	凹印制版生产和销售, 技术咨询	100.00		转让取得	2011年5月
黄山精工凹印制版有限公司	黄山	黄山	生产和销售凹印版、制版	51.00		转让取得	2004年4月
天津精工华晖制版技术开发有限公司	天津	天津	印刷用凹版辊筒制版及制版技术开发、机加工、生产及销售	100.00		转让取得	2014年9月

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以日元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，

本公司所承担 的外汇变动市场风险不重大。

### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险: 本公司管理层认为暂无该类风险情况。

## 2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (二) 金融资产转移

本年未发生金融资产转移。

## 十、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价值 计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	10,659,166.17			10,659,166.17
应收款项融资			21,849,610.99	21,849,610.99

本公司第一层次公允价值计量项目交易性金融资产系银行理财产品，计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，进而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况



公司的控股股东为北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙），实际控制人为李文田、李京和李楠。在报告期间，实际控制人未发生变更。

## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

## （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李文田	董事、董事长
李京	董事、总经理
高少成	李京配偶、实际控制人李文田之女婿
姚少锋	董事、副董事长
李保森	董事、董事会秘书
陈志强	董事、副总经理
李楠	董事
杜玉才	独立董事
李建军	独立董事
唐晓燕	独立董事
肖国栋	监事会主席
高国昌	监事
贡承轩	职工代表监事
谌伦祥	副总经理
孟凡祥	副总经理
孔琳	财务总监
李家莲	总经理助理
北京精风利德印刷设备有限公司	总经理李京配偶高少成的父亲高仲鑫控股的公司
黄山永新股份有限公司	子公司黄山精工凹印制版有限公司的副董事长鲍祖本，同时担任黄山永新股份有限公司董事、总经理
黄山新力油墨科技有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
黄山永佳集团股份有限公司	子公司黄山精工凹印制版有限公司的副董事长鲍祖本，同时担任黄山永佳集团股份有限公司副董事长
广州永新包装有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
河北永新包装有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
黄山三夏精密机械有限公司	黄山永新股份有限公司的参股公司
黄山天马铝业有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
黄山源点新材料科技有限公司	黄山永佳集团股份有限公司的子公司
永新股份（黄山）包装有限公司	黄山永新股份有限公司的参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄山市华兴商务管理有限公司	黄山永佳集团股份有限公司的子公司
北京中盛隆会计师事务所（普通合伙）	独立董事杜玉才担任其执行事务合伙人
北京诚安达税务师事务所有限责任公司	独立董事杜玉才控股并担任执行董事
北京创纪元中小企业投资管理有限公司	独立董事李建军担任董事长
梁晓鹏（LIANG XIAO-PENG）	原董事，于 2020 年 6 月卸任
北京稷源投资管理有限公司	原董事梁晓鹏控制的企业
东莞市巨信康光电有限公司	本公司曾参股 15%，于 2020 年 3 月转出
北京凯腾隆达投资有限公司	实际控制人李京控股并由李文田担任执行董事、经理，已于 2020 年 9 月注销
廊坊开发区凯腾科技发展有限公司	实际控制人李京投资并由李文田担任执行董事、经理，已于 2020 年 9 月注销
固安精工制版有限公司	曾经为本公司的子公司，于 2019 年 9 月转出

#### （四）关联方交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

##### （1）关联方销售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄山永新股份有限公司	销售商品	20,387,178.75	19,847,209.53
黄山天马铝业有限公司	销售商品	2,654.87	1,592.92
黄山三夏精密机械有限公司	销售商品	8,495.57	14,867.26
广州永新包装有限公司	销售商品	3,784,098.36	4,249,877.54
河北永新包装有限公司	销售商品	2,612,972.98	2,411,601.62
黄山源点新材料科技有限公司	销售商品	51,769.92	59,823.02
黄山新力油墨科技有限公司	销售商品	0.00	83.41
永新股份（黄山）包装有限公司	销售商品	56,725.63	48,938.02

##### （2）关联方采购

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京精风利德印刷设备有限公司	采购原材料	497,743.29	653,628.28
黄山永新股份有限公司	采购原材料	737,292.04	798,742.92
黄山新力油墨科技有限公司	采购原材料	43,078.60	39,023.32
黄山永佳集团股份有限公司	接受劳务	11,664.00	11,664.00

2、关联受托管理/委托管理情况：无。

3、关联承包情况：无。

4、关联租赁情况：无。

5、关联担保情况：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、其他关联交易：无

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
黄山永新股份有限公司	443,108.63	212,580.00
广州永新包装有限公司	275,456.00	305,810.00
河北永新包装有限公司	262,970.00	198,747.43
永新股份（黄山）包装有限公司	8,700.00	5,800.00
合计	990,234.63	722,937.43

##### 2、应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京精风利德印刷设备有限公司	83,669.90	125,215.71
黄山新力油墨科技有限公司	0.00	6,052.00
合计	83,669.90	131,267.71

## 十二、股份支付

本公司在报告期未发生股份支付事项

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺试行

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项

### （二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项

### （二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

### （三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	22,169,324.94	29,311,723.13
其他应收款	51,978,891.13	50,858,097.28
合 计	74,148,216.07	80,169,820.41

1、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
长沙精达印刷制版有限公司		12,919,867.23
鹤山市精工制版有限公司	22,169,324.94	16,391,855.90
小 计	22,169,324.94	29,311,723.13
减：坏账准备		
合 计	22,169,324.94	29,311,723.13

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	36,039,697.29	50,738,760.29
1 至 2 年	15,851,758.85	40,149.99
2 至 3 年	40,149.99	118,860.00
3 至 4 年	118,660.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	52,050,266.13	50,897,770.28
减：坏账准备	71,375.00	39,673.00
合计	51,978,891.13	50,858,097.28

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、备用金、押金	158,809.99	159,009.99
子公司往来款	51,891,456.14	50,738,760.29
小计	52,050,266.13	50,897,770.28
减：坏账准备	71,375.00	39,673.00
合计	51,978,891.13	50,858,097.28

## (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	39,673.00			39,673.00
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	31,702.00			31,702.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	71,375.00			71,375.00

## (4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款款应收	52,050,266.13	100.00	71,375.00	44.94	51,978,891.13
其中：					
账龄分析组合	158,809.99	0.31	71,375.00	44.94	87,434.99
无收回信用风险组合	51,891,456.14	99.69			51,891,456.14
合 计	52,050,266.13	100.00	71,375.00	44.94	51,978,891.13

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款款应收	50,897,770.28	100.00	39,673.00	24.95	50,858,097.28
其中:					
账龄分析组合	159,009.99	0.31	39,673.00	24.95	119,336.99
无收回信用风险组合	50,738,760.29	99.69			50,738,760.29
合计	50,897,770.28	100.00	39,673.00	24.95	50,858,097.28

## (5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	39,673.00	31,702.00			71,375.00
合计	39,673.00	31,702.00			71,375.00

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,383,940.03		170,383,940.03	130,383,940.03		130,383,940.03
对联营、合营企业投资						
合计	170,383,940.03		170,383,940.03	130,383,940.03		130,383,940.03

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙精达印刷制版有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00		
黄山精工凹印制版有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
重庆精准印刷制版有限公司	13,385,179.70			13,385,179.70		
鹤山市精工制版有限公司	42,446,126.44			42,446,126.44		
天津精工华晖制版技术开发有限公司	17,819,127.05			17,819,127.05		
汕头市精工东捷制版有限公司	9,964,323.47			9,964,323.47		
山东精工凹印制版有限公司	8,919,183.37			8,919,183.37		
合计	130,383,940.03	40,000,000.00		170,383,940.03		

### （三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,283,018.94	3,091,309.34	2,452,830.29	2,843,112.83
合计	2,283,018.94	3,091,309.34	2,452,830.29	2,843,112.83

### （四）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
取得股利分红	25,731,444.76	33,696,995.46
合 计	25,731,444.76	33,696,995.46

## 十七、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-266,000.03	
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；	5,475,562.49	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	198,112.84	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		

项目	金额	说明
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	97,444.43	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	5,505,119.73	
减：所得税影响金额	320,677.07	
扣除所得税后非经常性损益合计	5,184,442.66	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	689,622.99	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	4,494,819.67	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.92%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59%	0.13	0.13

北京凯腾精工制版股份有限公司

2024年3月22日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



附：

## 第十二节 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。

（三）年度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：

北京凯腾精工制版股份有限公司证券部办公室。