

公司代码：603429

公司简称：集友股份

# 安徽集友新材料股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及除徐善水先生以外的董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。董事长徐善水先生因被留置未出席本次董事会。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	徐善水	被留置	无

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人曹蓁、主管会计工作负责人吴正兴及会计机构负责人（会计主管人员）吴正兴声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以实施2023年度利润分配股权登记日当日的总股本扣除公司回购专用账户的股份数量为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。上述决定尚需股东大会审议通过。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、 重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”等有关章节详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

## 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	41
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	60
第八节	优先股相关情况.....	66
第九节	债券相关情况.....	67
第十节	财务报告.....	68

备查文件目录	(一) 经公司负责人签字和公司盖章的本次年报全文和摘要； (二) 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； (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、集友股份	指	安徽集友新材料股份有限公司
集友有限	指	太湖集友纸业有限公司（集友股份前身）
安徽集友	指	安徽集友纸业包装有限公司
北京集友	指	北京集友仁合科技有限公司
太湖集祥	指	太湖集祥包装科技有限公司
望江集祥	指	望江集祥包装科技有限公司
集友仁和	指	安庆集友仁和物业服务有限公司
大风科技	指	陕西大风印务科技有限公司
集友时代	指	安徽集友时代包装科技有限公司
麒麟福牌	指	曲靖麒麟福牌印刷有限公司
集友广誉	指	安徽集友广誉科技有限公司
太湖广誉	指	太湖集友广誉科技有限公司
集新能源	指	合肥集新能源科技有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
油墨	指	用于印刷的重要材料，它通过印刷将图案、文字表现在承印物上。主要成分包括均匀地混合并经反复轧制而成一种黏性胶状流体，由连结料（树脂）、颜料、填料、助剂和溶剂等组成。
烟标	指	一种包装印刷产品，是烟草制品的商标以及具有标识性包装物的总称，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，对印刷精度、防伪性能、文化特征具有较高要求。
烟用接装纸、水松纸	指	将滤嘴与卷烟烟支接装起来的专用纸。俗称水松纸。
烟用封签纸、口花	指	卷烟盒包的封口条，也称口花。
卷烟包装印刷业务	指	烟标、烟用接装纸、烟用封签纸等卷烟包装材料印刷业务。
社会包装印刷业务	指	卷烟包装印刷以外的包装印刷业务。
复合纸	指	指将镭射复合膜与卡纸复合所得到的产品，由于这种纸品含有塑料薄膜成分，不能自然降解，相对于镭射转移纸不够环保。
转移纸	指	将镭射转移膜与卡纸复合、将铝层再转移后到纸张所得到的产品，这种纸品不含塑料薄膜成分，具有可降解功能，因而环保性能良好。
电化铝	指	是一种在薄膜片基上经涂料和真空蒸镀复加一层金属箔而制成的烫印材料。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司章程	指	安徽集友新材料股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	安徽集友新材料股份有限公司
公司的中文简称	集友股份
公司的外文名称	Anhui Genuine NewMaterials Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	AGNM
公司的法定代表人	徐善水

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘力争	胡正球
联系地址	安徽省安庆市太湖县经济开发区	安徽省安庆市太湖县经济开发区
电话	0556-4561111	0556-4561111
传真	0556-4181868	0556-4181868
电子信箱	jyzqb@genuinepacking.com	jyzqb@genuinepacking.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	安徽省安庆市太湖县经济开发区
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	安徽省安庆市太湖县经济开发区
公司办公地址的邮政编码	246400
公司网址	www.ahjiyou.com.cn
电子信箱	jyzqb@genuinepacking.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	集友股份	603429	不适用

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	吕勇军、陶秀珍
公司聘请的会计师事务所(境外)	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字会计师姓名	不适用
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华安证券股份有限公司
	办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号
	签字的保荐代表人姓名	刘传运、叶跃祥
	持续督导的期间	至募集资金使用完毕
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字的财务顾问主办人姓名	不适用
	持续督导的期间	不适用

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	662,518,341.61	827,895,058.47	-19.98	703,665,407.31
归属于上市公司股东的净利润	116,673,568.56	166,917,134.77	-30.10	136,886,595.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	109,693,047.99	160,092,096.85	-31.48	128,799,837.11
经营活动产生的现金流量净额	230,940,966.60	226,610,267.29	1.91	263,764,464.97
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,541,010,816.53	1,424,337,247.97	8.19	1,297,928,803.89
总资产	1,882,729,133.56	1,878,734,191.64	0.21	1,839,617,559.56

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.22	0.32	-31.25	0.26
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.32	-31.25	0.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.31	-32.26	0.25
加权平均净资产收益率(%)	7.87	12.41	减少4.54个百分点	11.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.40	11.90	减少4.5个百分点	10.35

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期内，营业收入较上年同期下降 19.98%，主要系本年度主营业务收入减少所致；

2、归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 30.10%，主要系(1)本年度营业收入较上年度减少，(2)本年度计提资产减值准备多于上年度；

3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期下降 31.48%，主要是因为(1)本年度营业收入较上年度减少，(2)本年度计提资产减值准备多于上年度；

4、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1.91%，主要系本年度购买商品支付的现金减少所致；

5、基本每股收益较上年同期下降 31.25%，主要系本年度归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少所致；

6、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期下降 32.26%，主要系报告期内报告期内扣除非经常性损益后净利润较上年同期减少所致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	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	141,292,398.03	159,578,630.02	204,975,719.72	156,671,593.84
归属于上市公司股东的净利润	34,475,720.93	41,338,290.25	46,734,210.49	-5,874,653.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,543,774.44	40,023,003.42	43,798,944.69	-5,672,674.56
经营活动产生的现金流量净额	42,475,215.59	76,467,998.63	58,173,799.57	53,823,952.81

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
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	459,906.84		42,616.15	266,977.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,558,258.98		6,825,523.89	7,241,372.05
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	405,000.00			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益			975,000.00	2,109,884.98
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
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				
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				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
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				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,862.46		211,055.25	171,404.96

其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,227,232.16		1,209,764.32	1,454,785.71
少数股东权益影响额（税后）	26,550.63		19,393.05	248,095.89
合计	6,980,520.57		6,825,037.92	8,086,758.06

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

公司深耕包装印刷行业二十余年，对包装印刷行业具有深刻的理解，在行业经验、工艺技术、产品质量和新产品设计开发等方面具有深厚的积累，具备快速为下游客户设计、打样、交付成品的能力。

报告期内，公司主要从事包装印刷业务，具体为烟用接装纸、烟标等印刷品的研发、生产与销售为主要经营方向。一方面，通过加大设计创新和研究开发力度，积极稳定主营业务；另一方面，充分发挥公司产业链整合的优势，积极开拓包装印刷业务新产品及新市场。

#### 1、积极稳定主营业务

报告期内，公司继续发挥在行业经验、技术、产品质量和新产品开发等方面的优势，不断采取各种措施，发挥公司产业链整合的优势，在市场竞争进一步加剧的情况下，实现公司稳定发展。报告期内，公司实现营业收入 662,518,341.61 元，较上年同期下降 19.98%，实现归属于上市公司股东的净利润 116,673,568.56 元，较上年同期下降 30.10%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 109,693,047.99 元，较上年同期下降 31.48%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,882,729,133.56 元。

#### 2、充分发挥研发能力

报告期内，公司继续贯彻重视研发投入、以创新为先导的经营理念，为公司在市场竞争中提供了强大的技术和新产品保障，为公司市场开拓奠定良好的技术基础。截至报告期末，公司及子公司共拥有百余项专利。

公司董事长徐善水先生、副总裁杨江涛先生被安徽省委组织部、人社厅、发改委、科技厅等 4 部门认定为“安徽省战略性新兴产业技术领军人才”，公司及子公司安徽集友被认定为省级企业技术中心，具有较强的研发实力。公司每年新产品开发数量数十种，为公司在市场竞争中提供了强大的技术和新产品保障，为公司市场开拓奠定良好的技术基础。

### 二、报告期内公司所处行业情况

包装印刷行业是与国计民生密切相关的服务型制造业，在国民经济发展中有着举足轻重的地位。近年来经济不断增长，包装印刷行业市场容量逐步扩张，市场总量得到提升，已成为中国制造领域里重要的组成部分。目前我国包装印刷行业已形成完整工业体系，覆盖并服务国民经济各个领域，广泛服务于国民经济和生活中的各个行业，如食品饮料、日化、电子通讯、烟草、医药、服装等领域。

2024 年 2 月 26 日，中国包装联合会发布了“2023 年全国包装行业运行概况”。根据中国包装联合会公布的数据，2023 年我国包装行业规模以上企业（年营业收入 2000 万元及以上全部工

业法人企业) 10,632 家, 企业数比上年增加 772 家。2023 年 1 到 12 月, 全国包装行业规模以上企业累计完成营业收入 11,539.06 亿元, 同比下降 0.22%, 增速比去年同期提高了 0.48 个百分点。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要从事包装印刷业务, 具体为烟用接装纸、烟标等印刷品的研发、生产与销售。

**烟用接装纸业务:** 报告期内, 公司烟用接装纸产品服务的卷烟品牌包括云烟、红河、大重九、兰州系列、黄山系列、红方印系列、好猫系列、钻石系列、天下秀系列、冬虫夏草、金圣、延安等。

**烟标业务:** 报告期内, 公司烟标产品服务的品牌有云烟、延安、天子、黄山系列、哈尔滨系列、冬虫夏草系列、大青山系列、七匹狼、红塔山、好猫等。

**在新型烟草方面的探索:** 太湖广誉将继续进行新型烟草等方面的研发, 筹划并探索新型烟草产品在合适的时间进行海外生产及销售布局。太湖广誉已取得烟草专卖生产企业许可证(电子烟生产企业。许可范围: 烟弹生产(内销); 电子烟烟具品牌持有(内销))。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、行业经验优势

公司深耕包装印刷行业二十余年, 公司核心管理人员、技术人员具有 10 年以上的包装印刷行业的生产、经营经历, 对包装印刷行业具有深刻的理解, 在行业经验、工艺技术、产品质量和新产品设计开发等方面具有深厚的积累, 具备快速为下游客户设计、打样、交付成品的能力。

#### 2、技术研发优势

公司一贯重视研发投入, 贯彻以创新为先导的经营理念。公司董事长徐善水先生、副总裁杨江涛先生被安徽省委组织部、人社厅、发改委、科技厅等 4 部门认定为“安徽省战略性新兴产业技术领军人才”, 公司及子公司安徽集友被认定为“省级企业技术中心”, 具有强大的研发实力。公司从行业内领先的企业, 引进了一大批具有丰富经验的研发人员, 与公司原有的研发人员, 组成一支强有力的研发团队。公司每年新产品开发数量数十种, 为公司在市场竞争中提供了强大的技术和新产品保障, 为公司市场开拓及持续发展奠定良好的技术基础。

经过多年的技术投入和研发积累, 公司取得了一系列技术成果: 2 项产品被认定为高新技术产品, 多项产品被认定为省级新产品, 拥有百余项专利技术, 其中发明专利约 20 项, 技术创新已成为公司发展的重要支撑。

#### 3、设备设施优势

公司坚持高起点、高标准的原则, 引进了进口海德堡胶印机、松德凹印机、博斯特全清废模切机、双工位烫金机、喷码机、CTP 制版机、全自动品检机、RTO 环保设施、电子轴多色电脑凹版印刷机、全自动电脑套色烫金机、电子轴多色跳烫机、德国进口激光打孔机、在线检测、美国

PE 气相色谱质谱联用仪、美国 WATERS 高效液相色谱仪、美国 THERMO 顶空气相色谱仪、奥地利进口微波消解仪、美国 X-RITE 色差仪等高端生产、检测设备等。各类印刷设备功能齐备，在国内同行中属于较高水平。

#### 4、产业链上下游协同优势

公司印刷产品的主要原料包括纸张、油墨和电化铝等。经过多年的探索与投入，公司在上游纸张、油墨和电化铝等技术方面具有较深入的研究，并在油墨方面取得多项发明专利和实用新型专利。为解决复合纸张和电化铝可能带来的安全性指标超标问题，从源头上控制产品质量，经过多年的发展，目前已实现复合纸张和电化铝产品的稳定生产，在相关指标方面达到甚至优于国内成熟企业的水平。公司体系内已具备复合纸张和电化铝规模化生产所需的技术、人员和管理经验。

公司在产业链上游的延伸布局，使得公司在以下三个方面受益：一是有利于公司控制原料质量进而提高产品安全、环保等性能，降低质量风险；二是有利于降低原料成本，提高公司盈利水平；三是有利于公司在原材料方面的创新，有利于产业链上下游协同创新，进一步提升公司产品的竞争力。

#### 5、综合实力优势

公司在获取客户包装印刷业务过程中，客户除了考核各个供应商的报价之外，对供应商的商业信誉、履行合同所需的设备和专业技术能力、资金实力、历史供货经验及业绩等方面均有一定的要求。结合公司在行业经验、技术研发、设备设施、上下游协同等方面的优势，使公司在包装印刷业务方面具备较强的综合实力。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司主要从事包装印刷业务，具体为烟用接装纸、烟标等印刷品的研发、生产与销售。一方面，通过加大设计创新和研究开发力度，稳定主营业务；另一方面，充分发挥公司产业链整合的优势，积极开拓包装印刷业务新产品及新市场。

#### 1、积极稳定主营业务

报告期内，公司继续发挥在行业经验、技术、产品质量和新产品开发等方面的优势，不断采取各种措施，发挥公司产业链整合的优势，在市场竞争进一步加剧的情况下，实现公司稳定发展。报告期内，公司实现营业收入 662,518,341.61 元，较上年同期下降 19.98%，实现归属于上市公司股东的净利润 116,673,568.56 元，较上年同期下降 30.10%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 109,693,047.99 元，较上年同期下降 31.48%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,882,729,133.56 元。

#### 2、充分发挥研发能力

报告期内，公司继续贯彻重视研发投入、以创新为先导的经营理念，为公司在市场竞争中提供了强大的技术和新产品保障，为公司市场开拓奠定良好的技术基础。截至报告期末，公司及子公司共拥有百余项专利。

公司董事长徐善水先生、副总裁杨江涛先生被安徽省委组织部、人社厅、发改委、科技厅等4部门认定为“安徽省战略性新兴产业技术领军人才”，公司及子公司安徽集友被认定为省级企业技术中心，具有较强的研发实力。公司每年新产品开发数量数十种，为公司在市场竞争中提供了强大的技术和新产品保障，为公司市场开拓奠定良好的技术基础。

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	662,518,341.61	827,895,058.47	-19.98
营业成本	391,078,616.18	527,311,246.73	-25.84
销售费用	12,480,111.15	15,815,459.05	-21.09
管理费用	52,515,555.23	45,390,793.69	15.70
财务费用	-6,788,393.39	-9,756,428.66	-30.42
研发费用	35,227,759.08	38,441,718.96	-8.36
信用减值损失	8,465,703.79	-5,025,171.74	-268.47
资产减值损失	-59,673,966.97	-16,454,951.75	262.65
资产处置收益	467,263.03	42,616.15	996.45
营业外支出	304,161.19	5,769,426.83	-94.73
归属于母公司所有者的净利润	116,673,568.56	166,917,134.77	-30.10
少数股东损益	-994,057.32	-4,993,603.95	-80.09
经营活动产生的现金流量净额	230,940,966.60	226,610,267.29	1.91
投资活动产生的现金流量净额	-80,382,448.90	-56,521,572.29	42.22
筹资活动产生的现金流量净额	-9,874,082.22	-144,040,498.38	-93.14

营业收入变动原因说明：主要系主营业务收入减少所致

营业成本变动原因说明：主要系主营业务成本减少所致

销售费用变动原因说明：主要系销售送样及广告宣传费用减少所致

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬及中介服务费增加所致

财务费用变动原因说明：主要系利息收入减少所致

研发费用变动原因说明：主要系职工薪酬及打样调试费用减少所致

信用减值损失变动原因说明：主要系本期主营收入下降，应收账款减少所致

资产减值损失变动原因说明：主要系本期固定资产、商誉发生减值大于上年同期所致

营业外支出变动原因说明：主要系本期产品报废小于上年同期所致

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：主要系本期净利润减少所致

少数股东损益变动原因说明：主要系应由少数股东承担的损失减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年度购买商品支付的现金减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期投资支付的现金增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期回购限制性股权激励股票所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入较上年同期有所下降，营业成本较上年也有下降。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
包装印刷	654,493,486.98	385,621,175.51	41.08	-19.77	-25.56	增加 4.59 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
烟用接装纸	230,392,985.31	128,655,288.50	44.16	-24.55	-26.87	增加 1.77 个百分点
烟标	421,241,996.86	251,290,995.70	40.35	-18.33	-26.76	增加 6.87 个百分点
其他	2,858,504.81	5,674,891.31	-98.53	-152.85	-681.47	减少 180.48 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北地区	72,883,247.78	52,393,141.53	28.11	-22.17	-24.59	增加 2.31 个百分点
华东地区	340,211,076.37	187,569,258.45	44.87	-12.20	-14.55	增加 1.52 个百分点
西北地区	80,907,094.62	48,047,650.02	40.61	-56.87	-62.27	增加 8.51 个百分点
西南地区	80,889,764.33	54,454,588.66	32.68	-29.62	-34.15	增加 4.63 个百分点
华南地区	25,680,327.06	14,301,222.64	44.31	3.97	6.33	减少 1.23 个百分点
中南地区	53,295,217.81	28,488,973.31	46.54	1,590.13	984.28	增加 29.87 个百分点
东北地区	626,759.01	366,340.90	41.55	-85.26	-87.52	增加 10.57 个百分点

主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	654,316,458.67	380,965,172.38	41.78	-20.95	-27.12	增加 4.94 个百分点
经销	177,028.31	4,656,003.13	-2,530.09	-101.48	-199.59	减少 2590.87 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增 减 (%)	销售量比上年增 减 (%)	库存量比上年增 减 (%)
烟用接装纸	kg	4,096,791.43	3,847,795.36	936,805.37	-22.47	-29.08	36.20
烟标	万大箱	71.68	63.78	14.44	-0.60	-15.81	120.74

产销量情况说明  
无

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比 例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成 本比例 (%)	本期金额较上 年同期变动比 例 (%)	情况 说明
包装印刷	直接材料	278,774,579.00	72.29	384,350,160.82	74.19	-27.47	
包装印刷	人工费用	42,255,164.53	10.96	55,896,051.70	10.79	-24.40	

包装印刷	制造费用	49,498,713.99	12.84	57,940,981.38	11.18	-14.57	
包装印刷	动力	15,092,717.99	3.91	19,866,586.25	3.84	-24.03	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
烟用接装纸	直接材料	96,861,216.74	25.12	136,960,017.75	26.44	-29.28	
烟用接装纸	人工费用	13,656,744.97	3.54	16,523,757.64	3.19	-17.35	
烟用接装纸	制造费用	12,446,361.62	3.23	15,217,623.74	2.94	-18.21	
烟用接装纸	动力	5,690,965.17	1.48	7,221,365.40	1.39	-21.19	
烟标	直接材料	180,989,283.22	46.93	245,825,636.84	47.45	-26.37	
烟标	人工费用	28,372,877.98	7.36	40,204,510.38	7.76	-29.43	
烟标	制造费用	32,575,125.90	8.45	44,554,170.99	8.60	-26.89	
烟标	动力	9,353,708.60	2.43	12,522,653.58	2.42	-25.31	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用  不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 47,876.51 万元，占年度销售总额 72.26%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 8,409.34 万元，占年度采购总额 26.27%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 费用**

√适用 □不适用

	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	重大变动原因
销售费用	12,480,111.15	15,815,459.05	-21.09	主要系销售送样及广告宣传费用减少所致
管理费用	52,515,555.23	45,390,793.69	15.70	主要系职工薪酬及中介服务费增加所致
财务费用	-6,788,393.39	-9,756,428.66	-30.42	主要系利息收入减少所致

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	35,227,759.08
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	35,227,759.08
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.32
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	104
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.81
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	4
本科	31
专科	44
高中及以下	24
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	12
30-40岁(含30岁,不含40岁)	34
40-50岁(含40岁,不含50岁)	47
50-60岁(含50岁,不含60岁)	11
60岁及以上	

## (3). 情况说明

□适用 √不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期数	上期同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	230,940,966.60	226,610,267.29	1.91	主要系本期购买商品支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-80,382,448.90	-56,521,572.29	42.22	主要系本期投资支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-9,874,082.22	-144,040,498.38	-93.14	主要系上期回购限制性股权激励股票所致

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

项目	本期数	上期同期数	变动比例 (%)	变动原因
信用减值损失	8,465,703.79	-5,025,171.74	-268.47	主要系本期营业收入下降, 应收账款减少所致
资产减值损失	-59,673,966.97	-16,454,951.75	262.65	主要系本期固定资产、商誉发生减值大于上年同期所致
资产处置收益	467,263.03	42,616.15	996.45	主要系本期固定资产处置收益增加所致

营业外支出	304,161.19	5,769,426.83	-94.73	主要系本期产品报废小于上年同期所致
-------	------------	--------------	--------	-------------------

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	73,107,158.85	3.88	214,954,179.91	11.44	-65.99	主要系本期营业收入减少所致
应收款项融资	31,473,165.53	1.67	2,035,764.04	0.11	1,446.01	主要系本期使用票据结算增加所致
预付款项	454,423.43	0.02	2,532,951.41	0.13	-82.06	主要系本期预付材料款减少所致
其他应收款	8,540,696.84	0.45	14,067,459.72	0.75	-39.29	主要系本期押金及保证金减少所致
其他流动资产	843,842.62	0.04	30,575,191.83	1.63	-97.24	主要系短期大额存单到期收回所致
其他权益工具投资	12,000,000.00	0.64	0.00	0.00	100.00	主要系本期其他权益投资增加所致
在建工程	10,700,276.90	0.57	79,820.81	0.00	13,305.37	主要系本期在建工程投入增加所致
使用权资产	0.00	0.00	375,841.28	0.02	-100.00	主要系本期使用权资产使用权到期所致
商誉	0.00	0.00	15,295,923.64	0.81	-100.00	主要系本期商誉减值所致
其他非流动资产	90,259,101.04	4.79	4,835,424.25	0.26	1,766.62	主要系长期大额定期存单增加所致
应付账款	108,146,400.03	5.74	163,360,193.07	8.70	-33.80	主要系应付材料款减少所致
预收款项	410,864.69	0.02	958,880.60	0.05	-57.15	主要系预收租金减少所致
应交税费	8,795,019.61	0.47	47,683,815.23	2.54	-81.56	主要系应交增值税、企业所得税、个人所得税减少所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**√适用  不适用

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	54,672,638.31	授信抵押
无形资产	13,481,683.39	授信抵押
合计	68,154,321.70	

**4. 其他说明** 适用  不适用**(四) 行业经营性信息分析**√适用  不适用

包装印刷行业是与国计民生密切相关的服务型制造业，在国民经济发展中有着举足轻重的地位。近年来经济不断增长，包装印刷行业市场容量逐步扩张，市场总量得到提升，已成为中国制造领域里重要的组成部分。目前我国包装印刷行业已形成完整工业体系，覆盖并服务国民经济各个领域，广泛服务于国民经济和生活中的各个行业，如食品饮料、日化、电子通讯、烟草、医药、服装等领域。

2024年2月26日，中国包装联合会发布了“2023年全国包装行业运行概况”。根据中国包装联合会公布的数据，2023年我国包装行业规模以上企业（年营业收入2000万元及以上全部工业法人企业）10,632家，企业数比上年增加772家。2023年1到12月，全国包装行业规模以上企业累计完成营业收入11,539.06亿元，同比下降0.22%，增速比去年同期提高了0.48个百分点。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析** 适用  不适用**1. 重大的股权投资** 适用  不适用**2. 重大的非股权投资** 适用  不适用**3. 以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用

证券投资情况

 适用  不适用

证券投资情况的说明

 适用  不适用

私募基金投资情况

 适用  不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

适用 不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本	主营业务	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽集友纸业包装有限公司	80,000,000.00	烟用接装纸、烟用封签纸的研发、生产和销售。	100%	655,299,150.64	575,616,982.90	203,896,078.63	55,544,871.28
太湖集祥包装科技有限公司	10,000,000.00	包装装潢品印刷、国内贸易、物资购销。	100%	27,306,850.37	23,570,198.10	18,540,001.85	1,760,591.85
安庆集友仁和物业服务有限公司	2,000,000.00	物业服务，房屋租赁、从事广告业务、劳务派遣等。	100%	1,474,712.95	213,181.09	1,337,316.68	-648,421.35
陕西大风印务科技有限公司	32,250,000.00	烟标的研发、生产和销售。	100%	100,939,336.50	94,541,710.42	23,530,597.56	-9,416,686.67
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	14,280,443.40	烟用接装纸的研发、生产和销售。	69.96%	70,608,931.53	62,664,037.49	38,662,913.31	4,270,959.92
北京集友仁合科技有限公司	3,000,000.00	技术推广服务；销售电子产品、日用品；设计、制作、代理、发布广告；企业管理、策划、管理咨询。	100%	35,101,257.46	4,968,806.95	4,716,981.00	309,345.59
安徽集友时代包装科技有限公司	50,000,000.00	烟用接装纸、封签纸、烟标及电化铝的研发、生产、销售。	100%	50,603,017.95	50,603,017.95		-893.06
安徽集友广誉科技有限公司	50,000,000.00	烟草制品设备的研发、系统集成、技术咨询和技术服务。	100%	13,562,574.86	-25,199,780.24	182,336.27	-47,724,048.83
望江集祥包装科技有限公司	20,000,000.00	新型膜材料销售；包装材料及制品销售；纸制品销售。	100%	28,324,207.01	21,085,006.71	18,433,520.94	736,804.33

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

包装印刷行业是与国计民生密切相关的服务型制造业，在国民经济发展中有着举足轻重的地位。近年来经济不断增长，包装印刷行业市场容量逐步扩张，市场总量得到提升，已成为中国制造领域里重要的组成部分。目前我国包装印刷行业已形成完整工业体系，覆盖并服务国民经济各个领域，广泛服务于国民经济和生活中的各个行业，如食品饮料、日化、电子通讯、烟草、医药、服装等领域。

2024年2月26日，中国包装联合会发布了“2023年全国包装行业运行概况”。根据中国包装联合会公布的数据，2023年我国包装行业规模以上企业（年营业收入2000万元及以上全部工业法人企业）10,632家，企业数比上年增加772家。2023年1到12月，全国包装行业规模以上企业累计完成营业收入11,539.06亿元，同比下降0.22%，增速比去年同期提高了0.48个百分点。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将秉承“诚信、致和、互惠、共存”的经营理念，努力发挥技术研发的支撑作用，在立足包装印刷主业的基础上，积极发展其他产业，增强公司的市场竞争力，努力提高业绩水平。公司将依托在包装印刷的经验、管理、装备、技术、人才储备等方面的优势，加快开拓社会包装印刷业务，从而实现公司包装印刷业务的稳定发展，丰富公司印刷产品线。同时，大力推进储能等能源材料项目工业化落地，积极寻找新的业务增长点，进一步降低客户及产品线单一的风险，努力构建多头并进的产品格局，充分利用资源优势 and 资本优势，保障公司健康稳定地发展。

### (三) 经营计划

适用 不适用

#### 1、技术创新与研发计划

围绕公司的发展目标，保持公司在包装印刷相关领域的稳定发展，公司将继续加强在包括承印物、印刷、油墨等技术领域形成扎实、雄厚的技术基础和技术积累。

围绕公司的转型发展目标，公司通过控股子公司集新能源实施储能等能源材料产品的工业化项目落地，为实现落地项目具有工艺技术先进性、经济性，公司将加快、加大在相关技术的研发与创新力度，实现技术由实验室研发与终端工厂技术验证、小试、中试等目标，项目持续、高效的推进是保持和提高公司市场竞争能力、增强企业发展后劲的重要手段，是公司技术创新体系的核心。

同时，公司将保持对各行业创新领域的追踪，寻找新的业务增长点。

## 2、市场开发及营销计划

由于公司在 2023 年度卷烟包装材料的招投标过程中中标业务量较少，按目前情况预计，未来公司面临着卷烟包装印刷业务量大幅下降的情况。为实现公司包装印刷业务的稳定发展，公司将依托在包装印刷的经验、管理、装备、技术、人才储备等方面的优势，加快开拓社会包装印刷业务，从而实现公司包装印刷业务的稳定发展，丰富公司印刷产品线。

同时，公司将根据储能等能源材料产品的工业化项目落地的进度，与潜在客户进行技术对接、商务洽谈，保障能源材料产品工业化项目落地的顺利实施。

## 3、收购兼并及投资计划

随着公司业务转型发展及寻求新的利润增长点的需要，公司将充分依托资本市场，按照优势互补、扩大经营、增加收益和降低风险的原则，充分考虑产、供、销的整体布局，公司未来将在新的业务板块通过在国内外投资设立或外延并购等方式，进而形成新的业务板块，为公司发展创造新的效益增长点，增强公司的核心竞争力，实现公司业务的转型。

## 4、人力资源发展计划

人力资源是企业持续发展的基础和保障，公司将根据现有业务与未来转型业务发展的需要，一方面合理优化原有业务人员结构，另一方面，针对未来转型业务发展的需要，多渠道引进高素质的经营管理人才和专业技术人才。公司下一步将重点引进发展所需的内部管理人员、技术开发人员和市场营销人员，聘请具有实践经验和专业能力的高级管理人才、资本运作人才，大力引进学科带头人和专家型高级人才，使公司形成一支能够适应市场竞争和公司发展需求的人才队伍。

公司将进一步完善人才激励、约束机制，给予优秀人才更大的发展空间。公司将完善岗位责任制和绩效评价体系，建立有序的岗位竞争、激励、淘汰机制，增加岗位流动性，充分发挥员工的主观能动性，并为员工提供提升职业发展的空间与平台。

## 5、筹资计划

本公司将根据业务发展及优化资本结构的需要，选择适当的股权融资和债权融资组合，以满足公司可持续发展所需要的资金，实现企业价值最大化。一方面，公司将集中精力用好募集资金，满足公司发展需要，以规范的运作、科学的管理、持续的增长、丰厚的回报给投资者以信心；另一方面，公司也将视具体情况，辅以银行贷款、公司债券等债权融资方式，以保持公司合理的资本结构。

### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、客户集中度较高的风险

公司近年来集中精力服务于少数主要客户，导致公司报告期内客户集中度较高。如果主要客户需求下降或者公司未能持续中标或中标数量下降，有可能导致公司得不到充足的业务量，从而对公司的业务和经营带来不利影响，公司可能出现盈利下降的风险。

## 2、主要原材料价格波动的风险

报告期内，公司采购的主要原材料是纸品、电化铝、油墨等，原材料价格的波动对公司的毛利率和利润水平产生一定影响。但若受供求关系等影响，公司主要原材料价格发生大幅波动，则会直接影响公司的盈利水平，对公司的生产经营形成一定风险。

## 3、市场竞争加剧的风险

随着行业竞争的不断加剧，包装印刷行业企业面临多重挑战，在获取包装印刷业务过程中，主动或被动的产品价格下调作为应对竞争的手段之一，将直接影响到所在行业企业的经济效益。

## 4、储能等能源材料项目进展不及预期的风险

储能等能源材料项目属于公司从原有的包装印刷业务向储能等能源材料业务板块的转型投资项目，储能等能源材料研发及生产经营管理与原有主业存在较大差异，公司尚无开展相关业务的经验，且投资所涉及的储能等能源材料相关技术属于新技术，公司存在跨行业投资、经营、管理的风险。该技术研发进度、结果及产品效益均存在不确定性。储能等能源材料业务尚需按照经营管理的实际需要增加相应的管理、研发、生产与销售人员，团队人员配置的情况可能会对其未来的研发进度、投资进度、项目工业化落地进度、经营发展情况产生影响。如技术研发进度、结果等不及预期，未达到协议约定里程碑节点，该项目的后续实施可能存在延期、变更、中止甚至终止的风险。

## (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会等有关部门的相关法律、法规，以及规范性文件的要求，建立健全了公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会等公司治理架构，并相应制定、完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作细则》以及各专门委员会工作细则等各项制度。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所最新法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，有效运行公司内控体系，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提高公司治理质量。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，董事、监事、高级管理人员工作勤勉尽责，能够切实维护公司和股东的合法权益。公司严格按照要求，根据有关法律、行政法规以及内部规章制度，仔细对公司治理情况进行了全面自查，不断提高规范运作意识和治理水平，完善法人治理结构，切实提高公司治理质量，保证公司的持续、健康、稳定发展。

公司将按照《公司法》、《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求进一步规范公司的各项制度，不断完善公司治理结构，切实维护全体投资者的利益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023/5/11	www.sse.com.cn	2023/5/12	审议通过：1、2022 年年度报告及其摘要，2、2022 年度董事会工作报告，3、2022 年度监事会工作报告，4、2022 年度独立董事述职报告，5、2022 年度财务决算报告，6、关于 2022 年度利润分配的议案，7、关于公司 2022

				年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案，8、关于2023 年度向银行申请综合授信额度的议案，9、关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案
--	--	--	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
徐善水	董事长、总裁	男	55	2019/4/2	2025/3/8	215,305,300	215,305,300			73.20	否
郭曙光	副董事长	男	57	2019/4/2	2025/3/8	991,544	991,544			71.20	否
曹 萼	董事	女	54	2019/4/2	2025/3/8						是
刘力争	董事、副总裁、董秘	男	41	2019/4/2	2025/3/8	99,137	99,137			48.55	否
赵旭强	独立董事	男	46	2020/4/28	2025/3/8					10.00	否
刘文华	独立董事	男	61	2022/3/9	2025/3/8					10.00	否
赵吉辉	监事	男	59	2019/4/2	2025/3/8	99,137	99,137			43.50	否
曲艳超	监事	女	45	2019/4/2	2025/3/8					12.40	否
党 令	监事	男	45	2021/5/13	2025/3/8					15.90	否
杨江涛	高管	男	46	2019/4/2	2025/3/8	756,728	756,728			36.50	否
蒋 华	高管	男	50	2022/3/9	2025/3/8	49,568	49,568			44.50	否
杨李望	高管	男	49	2022/3/9	2025/3/8	99,137	99,137			42.50	否
吴正兴	财务总监	男	43	2022/3/9	2025/3/8	49,568	49,568			46.50	否
合计	/	/	/	/	/	217,450,119	217,450,119		/	454.75	/

姓名	主要工作经历
徐善水	曾任丰原生化（现中粮科技，000930.SZ）董事、副总经理，安徽富博精细化工股份有限公司总经理；现任公司董事长、总裁。
郭曙光	曾任中石化燕山石化化工二厂财务处财务人员，中石化长城润滑油公司经营部经理，北京黎马敦太平洋包装有限公司销售部经理、总经理助理、总经理、董事，澳科控股副总裁，澳科控股首席运行官及旗下子公司董事，众联智通（北京）管理咨询有限公司董事长，公司总裁；现任公司副董事长，北京集友执行董事、经理，北京天鹏祥瑞投资有限公司执行董事、经理。

曹 萼	曾任职于在安徽轮胎厂，蚌埠市汉福进出口公司，曾任合肥吉利玻璃制品有限公司副总经理、公司副总裁，安徽集友执行董事，太湖集祥执行董事；现任公司董事，上海集友广源实业有限公司执行董事，集新能源董事。
刘力争	曾任中国电信股份有限公司阜阳分公司职员，安徽中鑫会计师事务所审计员，大华会计师事务所（特殊普通合伙）授薪合伙人；现任公司董事、副总裁、董事会秘书，安徽集友执行董事，大风科技执行董事，太湖集祥执行董事，北京集友监事，集友时代执行董事，望江集祥执行董事、总经理，集新能源董事。
刘文华	曾任职于华东政法大学、上海沪银会计师事务所、上海众华沪银会计师事务所，历任项目经理等职务；现任众华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、浙江黎明智造股份有限公司独立董事、公司独立董事。
赵旭强	曾任职于浙江省义乌市上市办、浙江证监局、证监会机构部（期间挂职泉州市金融局副局长）、打非局和兴业银行杭州分行工作，现任浙江九日山企业管理咨询有限公司执行董事、浙江核新同花顺网络信息股份有限公司独立董事、佐力科创小额贷款股份有限公司独立董事、宝城期货有限责任公司独立董事、公司独立董事。
赵吉辉	曾任云南侨通包装印刷有限公司生产部经理，东莞虎门彩印印刷部经理，桂林澳群彩印有限公司副总经理，深圳力群印务公司副总经理，深圳大洋洲印务有限公司技术总监，温州立可达印业股份有限公司生产技术总监、厂长，公司副总裁；现任公司监事会主席。
曲艳超	曾任安徽集友品控车间主任，现任公司监事、集友广誉品控部经理、集友广誉总经理助理。
党 令	曾任温州立可达包装有限公司打孔车间主任、安徽集友分切打孔车间主任，现任公司监事、安徽集友生产部经理。
杨江涛	曾任职于云南红塔化学有限公司，玉溪东魅包装材料有限公司，云南程淇科技有限公司；现任公司副总裁，集友广誉董事长，太湖广誉执行董事、总经理，麒麟福牌董事，集新能源董事长。
蒋 华	曾任职于陕西金叶科技集团股份有限公司、湖北金三峡印务有限公司、陕西大风科技有限公司，公司营销中心总经理；现任公司副总裁。
杨李望	曾任职于广西柳州市印刷厂、深圳劲嘉彩印有限公司、深圳伟诚实业有限公司、湖北广彩印刷有限公司、东莞伟诚实业有限公司、北京黎马敦太平洋包装有限公司，曾任公司总裁助理；现任公司副总裁、大风科技监事。
吴正兴	曾任芜湖顺荣汽车部件股份有限公司会计机构负责人、安徽南方化工泵业有限公司财务经理；现任公司财务总监，麒麟福牌董事。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭曙光	北京天鹏祥瑞投资有限公司	执行董事、经理	2018年3月	
郭曙光	北京集友	执行董事、经理	2018年8月	
曹 萼	上海集友广源实业有限公司	执行董事	2020年12月	
曹 萼	集新能源	董事	2024年4月	
刘力争	大风科技	执行董事	2023年6月	
刘力争	安徽集友	执行董事	2023年1月	
刘力争	北京集友	监事	2021年6月	
刘力争	集友时代	执行董事	2022年4月	
刘力争	太湖集祥	执行董事	2022年11月	
刘力争	望江集祥	执行董事	2022年8月	
刘力争	集新能源	董事	2024年4月	
赵旭强	浙江九日山企业管理咨询有限公司	执行董事	2018年9月	
赵旭强	浙江核新同花顺网络信息股份有限公司	独立董事	2020年3月	
赵旭强	佐力科创小额贷款股份有限公司	独立董事	2020年6月	
赵旭强	宝城期货有限责任公司	独立董事	2021年12月	
刘文华	众华会计师事务所	合伙人	1997年8月	
刘文华	浙江黎明智造股份有限公司	独立董事	2019年3月	
杨江涛	太湖广誉	执行董事、总经理	2020年8月	
杨江涛	麒麟福牌	董事	2021年6月	
杨江涛	集新能源	董事长	2024年4月	
杨江涛	集友广誉	董事长	2019年9月	
吴正兴	麒麟福牌	董事	2018年1月	
杨李望	大风科技	监事	2023年6月	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会决定高级管理人员报酬和奖励事项,股东大会决定有关董事、监事的报酬事项。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	无
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据任职岗位职责的完成情况,参考本地区及同行业的薪酬水平来确定,独立董事薪酬参照本地区及同行业上市公司的整体水

	平，不在公司兼职的董事不领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬与年报披露数据相符，详见本节前文之“持股变动情况及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	454.75 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2023 年 3 月，因执业项目存在问题，中国证券监督管理委员会上海监管局向独立董事刘文华先生出具警示函（关于对刘文华、王培采取出具警示函措施的决定 沪证监决〔2023〕50 号）。

2023 年 11 月，因直系亲属短线交易，中国证券监督管理委员会安徽监管局向财务总监吴正兴先生出具《关于对吴正兴采取出具警示函措施的决定》（中国证券监督管理委员会安徽监管局行政监管措施决定书〔2023〕49 号），上交所向吴正兴先生出具《关于对安徽集友新材料股份有限公司时任财务总监吴正兴予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0243 号）。

#### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第八次会议	2023/1/29	1、审议《关于推举并授权董事曹萼女士代行董事长、法定代表人、总裁职责的议案》的议案
第三届董事会第九次会议	2023/3/9	1、审议《关于使用自有资金进行现金管理的议案》
第三届董事会第十次会议	2023/4/20	1、审议《2022 年年度报告及其摘要》2、审议《2022 年度董事会工作报告》3、审议《2022 年度独立董事述职报告》4、审议《2022 年度董事会审计委员会履职报告》5、审议《2022 年度财务决算报告》6、审议《2022 年度总裁工作报告》7、审议《2022 年度内部控制评价报告》8、审议《关于 2022 年度利润分配的议案》9、审议《关于公司 2022 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《关于 2023 年度向银行申请综合授信额度的议案》11、审议《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》12、审议《关于会计政策变更的议案》13、审议《关于计提商誉减值准备的议案》14、审议《关于提议召开公司 2022 年年度股东大会的议案》
第三届董事会第十一次会议	2023/4/28	1、审议《2023 年第一季度报告》

第三届董事会第十二次会议	2023/5/4	1、审议《关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告更正的议案》
第三届董事会第十三次会议	2023/8/9	1、审议《关于签订合作协议暨对外投资的议案》
第三届董事会第十四次会议	2023/8/20	1、审议《关于推举并授权董事曹萼女士代行董事长、法定代表人、总裁职责的议案》的议案
第三届董事会第十五次会议	2023/8/25	1、审议《2023年半年度报告全文及其摘要》 2、审议《2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》
第三届董事会第十六次会议	2023/10/30	1、审议关于《2023年第三季度报告》的议案

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
徐善水	否	9	4	0	0	5	是	1
郭曙光	否	9	9	8	0	0	否	0
曹萼	否	9	9	3	0	0	否	0
刘力争	否	9	9	1	0	0	否	1
刘文华	是	9	9	9	0	0	否	0
赵旭强	是	9	9	9	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

徐善水先生因被留置无法出席部分董事会会议。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	刘文华（召集人）、赵旭强、刘力争

提名委员会	刘文华（召集人）、赵旭强、徐善水
薪酬与考核委员会	赵旭强（召集人）、刘文华、徐善水
战略委员会	徐善水（召集人）、刘文华、赵旭强

## (二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 4. 20	审议 1、《2022 年年度报告及其摘要》，2、《2022 年度董事会审计委员会履职报告》，3、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，4、《2022 年度内部控制评价报告》，5、《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》	审议通过	
2023. 4. 28	1、审议《2023 年第一季度报告》	审议通过	
2023. 8. 25	1、审议《关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》 2、审议《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》	审议通过	
2023. 10. 30	1、审议关于《2023 年第三季度报告》的议案	审议通过	

## (三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 1. 29	审议《关于推举并授权董事曹萼女士代行董事长、法定代表人、总裁职责的议案》	审议通过	
2023. 8. 20	审议《关于推举并授权董事曹萼女士代行董事长、法定代表人、总裁职责的议案》	审议通过	

## (四) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 8. 9	审议《关于签订合作协议暨对外投资的议案》	审议通过	

## (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职工的数量	471
主要子公司在职工的数量	341
在职工的数量合计	812
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	358
销售人员	31
技术人员	240
财务人员	17
行政人员	166
合计	812
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	9
本科	85
大专及以下	717
合计	812

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

### 1、基本原则

在客观评价员工业绩的基础上，奖励先进、督促后进，提高员工工作兴趣和热情，体现以选拔、竞争、激励、淘汰为核心的用人机制。

以公司战略为导向，强调遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平的基本原则。

人力资源部门负责人协助总裁对部门经理（含）以上人员薪资级别进行核定调整。部门负责人对部门内人员薪资级别进行核定、调整。

### 2、薪酬组成与结构

员工薪酬构成：基本工资、岗位津贴、职务津贴、考核奖金、加班费、保密津贴、福利津贴。

基本工资：由基础工资、满勤奖等组成，为员工的最低生活保障工资。

岗位津贴：为员工具体岗位区别给予的一定的补贴。

职务津贴：为员工具体职务区别给予的一定的补贴。

考核奖金：根据员工在工作过程中的考勤及实际完成劳动的数量和质量支付给员工的奖金。

加班费：根据考勤统计计算加班工资，具体加班工资标准，按照国家相关法规执行。

保密津贴：为负有保密义务的员工给予的一定的补贴。

福利津贴：包括工作餐、过节费、生日补助等。

生产制造人员工资参照生产类工资考核办法执行。

### 3、薪酬调整

为调动员工工作积极性，更好发挥其主观能动性，对工作能力强，工作业绩出色的员工，给予提供薪资调整的机会。

为适应公司不同发展阶段的要求，薪资管理规定将根据行业市场水平，一年或两年进行重新审查和修改，以适应公司发展的需要。

### (三) 培训计划

适用 不适用

为配合公司的长期发展规划，加强对人才的激励和保留，公司提供给所有员工关于企业文化、企业背景和发展、员工手册、安全等知识培训以便员工能够迅速的掌握工作所需的必要知识，更快的融入企业当中。公司在生产一线岗位员工入职的第一个月设定“师带徒”培训模式，便于员工快速掌握工作技能和要领。公司根据员工不同的工作内容和不同的职位要求，建立了分级分类的专业技能培训体系。根据员工实际情况或者岗位变动后为其尽快熟悉并胜任本岗位工作而制定的以岗位培训为主，课堂培训为辅的相关培训课程。并且公司加强安全方面的培训，建立三级安全培训体系，培养员工的安全防护意识。公司通过需求分析，培训计划、课程开发、培训实施、培训评估等方面提高培训工作效率，搭建培训信息共享平台。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（中国证券监督管理委员会公告[2022]3号）和《安徽集友新材料股份有限公司公司章程》等相关文件规定，在充分考虑公司实际经营情况及未来发展需要的基础上，2022年3月9日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《2021-2023年股东回报规划》。具体内容如下：

#### 一、 股东回报规划的原则

根据公司战略目标及未来可持续发展的需要，综合考虑公司经营发展实际情况、股东尤其是中小股东的合理诉求、社会资金成本、公司现金流量状况等因素，结合相关监管规定及《公司章程》要求，审慎确定利润分配方案，并保证利润分配政策的持续性和稳定性；当公司具备现金分红条件时，公司优先采用现金分红的利润分配方式。

#### 二、 股东回报规划制定考虑因素

基于公司的长远和可持续发展，在综合分析公司的发展战略、盈利能力、经营环境、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境和监管政策等因素的基础上，公司将充分考虑目前及未来的资本金、业务发展、盈利规模、所处发展阶段、投资资金需求和自身流动性状况等情况，平衡业务持续发展与股东综合回报二者间的关系，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

#### 三、 未来三年股东回报规划具体内容

### （一）利润分配方式

公司可采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。当公司具备现金分红条件时，应当优先采用现金分红进行利润分配；采用股票股利进行利润分配的应当具有真实合理的因素。

### （二）现金股利分配的条件及比例

在当年盈利、年初未分配利润为正，且无重大资金支出安排的情况下，公司应当进行现金方式分配股利，公司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百分之三十。公司在实施上述现金分配股利的同时，可以派发红股。公司董事会可提议中期利润分配。

上述重大资金支出安排是指除首次公开发行股票募集资金投资项目和上市再融资募集资金投资项目支出以外的下述情形之一：

1、公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易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 3,000.00 万元。

2、公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

### （三）其他分配方式的条件

若公司因业务需要提高注册资本，或董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以提出并实施股票股利分配方案。

### （四）现金分红政策

公司董事会在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后，按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1、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%；

2、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%；

3、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。

现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。

### （五）利润分配方案的审议程序

公司利润分配预案应经董事会审议通过，并经二名独立董事审议通过且发表独立意见之后，提交股东大会批准。

### （六）利润分配的实施时间

公司利润分配方案经股东大会审议通过后，公司董事会应在 2 个月内完成实施。

### (七) 利润分配政策的调整

若公司外部经营环境发生重大变化，或现有的利润分配政策影响公司可持续经营时，公司董事会可以根据内外部环境的变化向股东大会提交修改利润分配政策的方案并由股东大会审议表决。

### (八) 股东权益保护

#### 1、征集中小股东意见和诉求

(1) 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。

(2) 股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司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，充分听取中小股东的意见和诉求。

#### 2、未分配利润的使用计划

公司董事会在利润分配方案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

#### 3、利润分配政策调整

(1) 公司董事会提出修改利润分配政策，应当以股东利益为出发点，听取独立董事以及中小股东的意见，注重对投资者利益的保护，并在提交股东大会的利润分配政策修订议案中详细说明原因，修改后的利润分配政策不得违反法律法规和监管规定。

(2) 公司董事会提出的利润分配政策修订议案需经董事会审议通过，并经二名独立董事审议通过且发表独立意见。

(3) 公司监事会应对公司董事会制订或修改的利润分配政策进行审议。监事会同时应对董事会和管理层执行公司分红政策进行监督。

(4) 股东大会审议调整利润分配政策议案时，应经出席股东大会股东所持表决权的三分之二以上通过。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或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和清晰	<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
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<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

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.50
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	76,892,319.75
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	116,673,568.56
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	65.90
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0.00
合计分红金额 (含税)	76,892,319.75
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	65.90

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 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

报告期内，根据公司年度目标、年度计划的完成情况和工作业绩对各级高级管理人员进行考评。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，并按照证监会和上交所规定的格式、内容及要求编制了《2023 年度内部控制评价报告》。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部

控制监管要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

公司对《2023 年度内部控制评价报告》进行了披露，详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

根据公司相关内控制度和审批权限，公司对下属子公司重大采购、销售、财务资金及人事、生产运营、公章使用等事项进行管理或监督。为提高公司下属子公司规范运作水平，公司定期召开管理层经营分析会议，及时跟踪子公司财务状况、生产经营、项目建设、安全环保等重大事项，同时分析出现的问题，并提供解决问题的方案。公司审计部定期对子公司内控制度的有效性进行现场检查，并对检查过程中存在的问题进行跟踪整改。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并于 2024 年 4 月 19 日出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，与公司董事会内部控制自我评价报告意见一致。公司对《内部控制审计报告》进行了披露，详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	201.85

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

安徽集友新材料股份有限公司属于安庆市太湖县生态环境分局的重点排污单位，公司的主要污染物及特征污染物的名称：挥发性有机气体（VOCs）、氮氧化物（NO<sub>x</sub>）、二氧化硫（SO<sub>2</sub>）和烟尘颗粒物。

公司的各项污染排放物符合国家及属地的环保管理要求。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司通过 RTO 等环保设施对生产过程中产生的废气等进行收集处理，目前设施运行正常。

##### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

□适用 √不适用

##### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国突发事件应对法》（2007 年 11 月 1 日实施）、《国家突发环境事件应急预案》（2014 年 12 月 29 日颁布实施）、《突发环境事件应急预案管理办法》（2015 年 6 月 5 日实施）等相关环境保护法律、法规，公司按照要求编制突发环境事件应急预案，并向环保主管部门备案。

##### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

根据《环境保护法》和《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》等有关规定和要求，公司制定了自行监测方案，严格落实监测频次和监测内容。

##### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

公司根据相关法律法规及政策，积极采取污染治理措施，对废水、废气、噪声、固废等方面加强管控，认真履行环境保护主体责任，加强生态环境保护。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司倡导节俭办公，提倡无纸化办公、减少办公耗材使用，加强宣贯引导，进一步培育员工节俭办公意识，引导全体员工自觉将勤俭节约办公变为自觉行动和习惯；不断增强企业全员资源忧患意识、节约意识和环保意识，全面提升节能水平和综合管理能力。

具体说明

□适用 √不适用

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

环境的协同融合，对公司利益相关者积极承担相应的社会责任。一直以来，公司努力实现环境公益、社会效益和经济利益的协调统一；致力打造资源节约型，环境友好型、智能化绿色企业。

**(二) 社会责任工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	徐善水	注 1	2018 年	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	廖大学、陈思家	注 2	2018 年	是	在本人任职期间及自大风科技离职后 5 年内	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	李育智、刘东、廖大学、樊兴虎、冯红利、宋鹏、任侠、蒋华、杨东	注 3	2018 年	是	在本人任职期间及自大风科技离职后 3 年内	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	廖大学、陈思家	注 4	2018 年	否	长期有效	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	徐善水、余永恒、周少俊、杨二果、汪大联、许立新、孙志松、杨立新、章功平、严书诚、曹萼、杨江涛、姚发征	注 5	2017 年	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	徐善水、余永恒、周少俊、杨二果、汪大联、许立新、孙志松、杨立新、章功平、严书诚、曹萼、杨江涛、姚发征	注 6	2017 年	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	徐善水	注 7	2017 年	否	长期有效	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	郭曙光、杨江涛、刘力争、赵吉辉、杨继红、喻睿、廖大学、王晓耕、胡雪、杨李望、甄宁、王复辉、张宁、张鑫、	注 8	2019 年	否	长期有效	是	不适用	不适用

		陈荣华、汪小五、罗长辉、蒋华、张恒、臧晓正、吴正兴、袁菊山、李育智、张伟刚、马刚、卢勇							
	其他	郭曙光、杨江涛、刘力争、赵吉辉、杨继红、喻睿、廖大学、王晓耕、胡雪、杨李望、甄宁、王复辉、张宁、张鑫、陈荣华、汪小五、罗长辉、蒋华、张恒、臧晓正、吴正兴、袁菊山、李育智、张伟刚、马刚、卢勇	注 9	2019 年	否	长期有效	是	不适用	不适用

注 1：1、本次收购完成后，本人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业(如有)目前不存在、将来亦不会从事与陕西大风印务科技股份有限公司构成同业竞争关系的业务，也不会直接经营或间接经营、参与投资与陕西大风印务科技股份有限公司业务构成或可能构成竞争的企业、业务，从而确保避免对陕西大风印务科技股份有限公司的经营活动构成任何直接或间接的业务竞争。2、本次收购完成后，如陕西大风印务科技股份有限公司进一步拓展其业务范围，则本人及本人此后控制的其它企业(如有)将不与陕西大风印务科技股份有限公司拓展后的业务相竞争；若与陕西大风印务科技股份有限公司拓展后的业务产生竞争关系的，上述受本人控制的其它企业将通过停止经营存在竞争业务、将存在竞争业务纳入到陕西大风印务科技股份有限公司或将存在竞争业务转让给无关联关系的第三方等方式避免同业竞争。3、如因未履行避免同业竞争的承诺而给陕西大风印务科技股份有限公司造成损失，本人将对遭受的损失作出赔偿。

注 2：1、截至承诺函出具日，本人未投资或任职（兼职）于任何与大风科技存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与大风科技相同或类似的业务；本人与大风科技不存在同业竞争。2、本人承诺，在本人任职期间及自大风科技离职后 5 年内，本人不直接或间接的以自身或以自身关联方名义从事下列行为：（1）在与大风科技存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体工作；（2）将大风科技的业务推荐或介绍给其他公司导致上市公司利益受损；（3）以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营、委托他人经营）从事、参与或协助他人从事任何与大风科技届时从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动，或直接或间接投资于任何与大风科技届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；（4）参与损害上市公司和/或大风科技利益的任何活动。3、本人违反上述承诺的所得归上市公司和/或大风科技所有，且应赔偿因此给上市公司和/或大风科技造成的一切损失。4、本人确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。5、承诺函自本人正式签署之日起生效。”

注 3：1、截至承诺函出具日，本人未投资或任职（兼职）于任何与大风科技存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与大风科技相同或类似的业务；本人与大风科技不存在同业竞争。2、本人承诺，在本人任职期间及自大风科技离职后 3 年内，本人不直接或间接的以自身或以自身关联方名义从事下列行为：（1）在与大风科技存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体工作；（2）将大风科技的业务推荐或介绍给其他公司导致上市公司利益受损；（3）以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营、委托他人经营）从事、参与或协助他人从事任何与大风科技届时从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动，或直接或间接投资于任何与大风科技届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；（4）参与损害上市公司和/或大风科技利益的任何活动。3、本人违反上述承诺的所得归上市公司和/或大风科技所有，且应赔偿因此给上市公司和/或大风科技

造成的一切损失。4、本人确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。5、承诺函自本人正式签署之日起生效。”

注 4：1、本人保证本人及本人控制的其他企业现在及将来与上市公司及其下属子公司（含通过本次交易拟收购的大风科技，下同）发生的关联交易（如有）均是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；本人保证将继续规范并减少与上市公司及其下属子公司发生的关联交易。2、本人将尽量避免和减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法占用、转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及股东的利益。3、本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本人或本人控制的其他企业与上市公司及其下属子公司的关联交易时，切实遵守关联交易表决时的回避程序（如本人参与表决事项）。4、本次交易完成后，本人不利用与大风科技之间的关联关系直接或间接控制其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用大风科技及其控股子公司的资金或资产。5、若本人违反上述承诺给大风科技或上市公司造成任何损失的，本人将依法赔偿上市公司或大风科技由此产生的损失。

注 5：（1）截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与发行人存在相同、相似业务的公司、企业或其他经济实体，也未直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动；（2）本人将不会为自己或者他人谋取属于发行人的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与发行人经营的业务存在竞争或可能存在竞争，本人将立即通知发行人，并尽力将该商业机会让予发行人；（3）本人将不会为自己或者任何他人利益以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体的权益，或以其他任何方式取得该经济实体的控制权，或对该经济实体实施重大影响；（4）本人将促使本人直接或者间接控制的除发行人外的其他企业或经济实体履行本承诺函中与本人相同的义务；（5）如违反上述承诺，本人将承担由此给发行人造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归发行人所有。

注 6：1、本人和本人的关联方（包括但不限于本人直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的除公司及其下属子公司以外的法人及其他组织，本人关系密切的家庭成员等）将采取切实有效的措施尽量规范和减少与发行人及其下属子公司之间的关联交易；2、不以拆借、占用或由公司代垫款项、代偿债务等任何方式挪用、侵占发行人资金、资产及其他资源；不要求发行人及其下属子公司违法违规提供担保；3、对于能够通过市场方式与独立第三方之间进行的交易，将由发行人及其下属子公司与独立第三方进行；4、对于与发行人及其下属子公司之间确有必要进行的关联交易，均将严格遵守公平公允、等价有偿的原则，公平合理地进行；关联交易均以签

订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律法规、规范性文件以及公司章程、股东大会议事规则、关联交易制度等相关规定，履行各项审批程序和信息披露义务，切实保护发行人和发行人其他股东利益；5、本人保证遵守上述承诺，不通过关联交易损害发行人及发行人其他股东的合法权益，如因违反上述承诺而损害发行人及发行人其他股东合法权益的，本人及本人的关联方自愿赔偿由此对发行人造成的一切损失。

注 7：针对公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项承诺之履行事宜，本人承诺如下：一、本人将严格履行本人在公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。二、若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：（一）本人所持公司股票的锁定期自动延长至本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日（如适用）；（二）本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得接受公司的分红。三、如因本人未履行承诺导致公司或投资者遭受经济损失的，本人将依法予以赔偿。

注 8：若安徽集友新材料股份有限公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

注 9：如本人在 2019 年限制性股票激励计划行使权益后离职的，应当在 5 年内不得从事与公司业务相同或类似的相关工作；如果本人在行使权益后离职、并在 5 年内从事与公司业务相同或类似工作的，本人应将因激励计划所得全部收益返还公司，并承担与本人所得收益同等金额的违约金，给公司造成损失的，还应同时向公司承担赔偿责任。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

#### 1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”。	第三届董事会第十次会议
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”。	第三届董事会第二十次会议

会计政策变更说明：

#### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

解释 16 号的规定，对本公司资产负债表和利润表相关项目无重大影响。

#### (2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无影响。

#### 2、会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000.00
境内会计师事务所审计年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	吕勇军、陶秀珍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	吕勇军先生 4 年，陶秀珍女士 4 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00
财务顾问	不适用	
保荐人	华安证券股份有限公司	0.00

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 11 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2023年1月，公司收到重庆市巴南区监察委员会签发的关于对公司实际控制人、董事长、总裁徐善水先生个人因涉嫌行贿而被留置并立案调查的通知书。2023年4月，公司收到重庆市巴南区监察委员会解除留置通知书，重庆市巴南区监察委员会已解除对徐善水先生的留置措施。2023年8月，公司全资子公司安徽集友纸业包装有限公司收到泰和县监察委员会签发的关于对公司实际控制人、董事长、总裁徐善水先生个人因涉嫌行贿而被留置并立案调查的通知书。2024年2月，公司收到泰和县监察委员会解除留置通知书，泰和县监察委员会已解除对徐善水先生的留置措施。公司于2024年2月收到大连市金州区监察委员会留置通知书，徐善水先生个人因涉嫌行贿而被留置。截止本报告日，公司尚未知悉留置调查的进展及结论。在徐善水先生不能正常履行董事长、法定代表人、总裁职责期间，由公司董事曹萼女士代为履行公司董事长、法定代表人、总裁职责，以及代为履行公司董事会相关委员会成员的职责。曹萼女士代为履职期间，不在公司领取薪金。

2023年3月，因执业项目存在问题，中国证券监督管理委员会上海监管局向独立董事刘文华先生出具警示函（关于对刘文华、王培采取出具警示函措施的决定 沪证监决〔2023〕50号）。

2023年11月，因直系亲属短线交易，中国证券监督管理委员会安徽监管局向财务总监吴正兴先生出具《关于对吴正兴采取出具警示函措施的决定》（中国证券监督管理委员会安徽监管局 行政监管措施决定书〔2023〕49号），上交所向吴正兴先生出具《关于对安徽集友新材料股份有限公司时任财务总监吴正兴予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0243号）。公司制订了《安徽集友新材料股份有限公司股东、董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》，以加强管理，并进一步明确相关要求，该制度经2024年4月19日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过。

公司拥有完善的治理结构及内部控制机制，公司将按照《公司法》、《上海证券交易所股票

上市规则》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律法规和相关制度规范运作。并按照相关规范要求，及时履行信息披露义务并提示相关风险。

#### 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十二、重大关联交易

##### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三)共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (四)关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

## 3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
集友股份	太湖县科技经济信息化局	办公楼, 面积1216 平方米	3,005,408.30	2019.5.1	2024.4.30	294,517.43	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	太湖县招商中心	办公楼, 面积933 平方米	2,305,958.83	2019.5.1	2024.4.30	225,974.31	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	安徽太湖经济开发区管理委员会	办公楼, 面积4081 平方米	10,086,407.28	2019.5.1	2024.4.30	988,425.69	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	中国平安财产保险股份有限公司安庆中心支公司	办公楼, 面积223 平方米	551,156.29	2020.10.1	2025.9.30	94,457.90	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	中国工商银行股份有限公司太湖支行	办公楼, 面积297 平方米	734,051.20	2020.7.1	2025.6.30	241,959.63	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	安徽达圣健康管理有限公司	办公楼, 面积2883 平方米	7,125,486.94	2021.4.28	2031.4.27	583,300.55	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	太湖县企业服务中心	办公楼, 面积562 平方米	1,389,012.72	2022.1.1	2026.12.31	136,117.44	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	太湖县德勤财税咨询有限公司	办公楼, 面积264.2 平方米	652,984.27	2022.7.18	2027.7.17	63,989.72	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	朱青莲	办公楼, 面积573.375 平方米	1,447,784.92	2020.9.1	2025.10.31	160,702.79	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	太湖县太宇建材有限公司	办公楼, 面积260.7 平方米	658,273.43	2021.5.1	2026.4.30	86,102.75	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	太湖易佳居尚装	办公楼, 面积	652,440.63	2021.7.1	2023.2.28	14,222.94	租赁合同面积	增加收入	否	其他

	饰有限公司	258.39 平方米					和租赁单价			
集友股份	零星租赁	办公楼，面积 1080.87 平方米	2,586,168.91	/	/	298,666.08	租赁合同面积 和租赁单价	增加收入	否	其他

租赁情况说明

无

## (二) 担保情况

适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

### 1. 委托理财情况

#### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
券商理财产品	自有资金	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00

### 其他情况

适用 不适用

#### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	----------	--------	-------	----------	---------	-------	---------	----------	-------------	--------------

中信 证券 股份 有限 公司	券 商 理 财 产 品	50,000,000.00	2022/ 12/20	2023/ 3/1	自 有 资 金			保 本 型	4.16 %		405,000.00			是		
中信 证券 股份 有限 公司	券 商 理 财 产 品	50,000,000.00	2023/ 3/3	2024/ 3/2	自 有 资 金			保 本 型				50,000,000.00		是		

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

## (3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

## 3. 其他情况

□适用 √不适用

## (四) 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金 金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) =(4)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2019年7月22日	400,999,937.80	0	389,401,316.07	389,401,316.07	389,401,316.07	156,267,148.78	40.13	10,838,266.61	2.78	254,240,236.39

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
太湖生产基地升级改造暨新建年产50万大箱烟标生产线建设项目	生产建设	是	向特定对象发行股票	2019年7月22日	否	254,240,236.39	254,240,236.39	10,838,266.61	15,789,746.61	6.21	原计划2023年10月	否	否	太湖生产基地升级改造暨新建年产50万大箱烟标生产线建设项目截止2023年12月31日,未达到计划进度主要原因系该项目用地于2022年12月才取得不动产权证书,建设晚于计划;2023年上半年度因客户要求,所有烟标产品需添加二维码,在时间安排上公司优先结合客户需求更改版式、更新设备,同时结合新二维码等设备、新的生产工艺特点论证新项目的建设布局等客观原因,造成了募投项目的实施进度未达预期。	不适用	不适用	具体情况见表后说明1	240,275,522.42

说明 1：2024 年 4 月 17 日，公司第三届董事会第十九次会议以及第三届监事会第十五次会议审议通过《关于终止部分募投项目的议案》。由于公司在 2023 年度卷烟包装材料的招投标过程中中标业务量较少，按目前情况预计，未来公司面临着卷烟包装印刷业务量大幅下降的情况。为实现公司包装印刷业务的稳定发展，公司将依托在包装印刷的经验、管理、装备、技术、人才储备等方面的优势，加快开拓卷烟包装以外的包装印刷业务（以下简称“社会包装印刷业”），从而实现公司包装印刷业务的稳定发展，丰富公司印刷产品线。公司计划将原有烟标印刷业务的富余产能用于社会包装印刷业务，公司现有的印刷产能尚能够满足业务发展的需要。本着合理分配公司资源、科学审慎使用募集资金、保证项目投资收益的原则，公司经审慎研究，决定终止实施太湖生产基地升级改造暨新建年产 50 万大箱烟标生产线建设项目。未来，公司将积极筹划新的募集资金投资项目。

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

#### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

#### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

2022 年 7 月 22 日，公司第三届董事会第五次会议以及第三届监事会第五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用不超过人民币 25,500.00 万元募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过并公告之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。具体详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》，公告编号：2022-048。

截至 2023 年 7 月 17 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 25,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户（其中，2022 年 10 月 20 日归还 500.00 万元，2023 年 6 月 21 日归还 100.00 万元，2023 年 7 月 13 日至 7 月 17 日归还 24,400.00 万元。），公司已将上述募集资金的归还情况及时通知了公司保荐机构及保荐代表人。

#### 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

#### 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 1、控股股东部分股份被司法冻结

2023年3月22日，公司控股股东徐善水先生所持有的本公司部分股份被司法冻结，原因为申请人美亿（洪湖）农业发展有限公司、美好置业集团股份有限公司分别申请保全被申请人徐善水财产所致。

前述二申请人因与上海集友广源实业有限公司就2020年12月29日《美好置业集团股份有限公司与上海集友广源实业有限公司关于安徽东磁投资有限公司之股权转让协议书》、《美亿（洪湖）农业发展有限公司与上海集友广源实业有限公司关于合肥名流置业有限公司之股权转让协议书》所涉支付第二期股权转让款等事宜发生纠纷，在合肥市中级人民法院提起诉讼，徐善水作为保证人被列为共同被告。

截至本报告披露日，控股股东徐善水先生持有公司股票数量为215,305,300股，占公司总股本41.0508%，本次被财产保全冻结的股份数为129,477,280股，占其所持股份比例为60.1366%，占公司总股本比例为24.6865%。上述股份冻结事项未对上市公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理造成实质性影响。

## 2、公司实际控制人、董事长、总裁被留置并立案调查

本公司于2024年2月8日发布公告，公司实际控制人、董事长、总裁徐善水先生个人因涉嫌行贿而被大连市金州区监察委员会留置。截止本报告日，公司尚未知悉留置调查的进展及结论。在徐善水先生不能正常履行董事长、法定代表人、总裁职责期间，由公司董事曹萼女士代为履行公司董事长、法定代表人、总裁职责，以及代为履行公司董事会相关委员会成员的职责。曹萼女士代为履职期间，不在公司领取薪金。

## 3、重要项目投资

公司于2023年8月9日与合肥楚天汉能源科技有限公司签署了《安徽集友新材料股份有限公司与合肥楚天汉能源科技有限公司关于合肥集新能源科技有限公司之合作协议》，约定了公司拟以现金方式向合肥集新能源科技有限公司增资16,983.85万元取得其85%的股权，同时约定第一期出资金额7,000万元于2023年12月31日前出资到位，后续资金公司应根据本协议规定的合作计划和进度，在保证项目建设和经营需要的情况下，分期完成实缴出资。2024年4月4日，公司与合肥楚天汉能源科技有限公司签署关于集新能源之合作协议之补充协议，约定第一期出资金额7,000万元于2024年6月30日前出资到位，其他条款不变。2024年4月10日，合肥集新能源科技有限公司已办理完毕增加注册资本的工商变更登记手续，并获得了由合肥市肥西县市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为91340123MA8PRHAR2W。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

###### 1、控股股东部分股份被司法冻结

2023年3月22日，公司控股股东徐善水先生所持有的本公司部分股份被司法冻结，原因为申请人美亿（洪湖）农业发展有限公司、美好置业集团股份有限公司分别申请保全被申请人徐善水财产所致。

前述二申请人因与上海集友广源实业有限公司就2020年12月29日《美好置业集团股份有限公司与上海集友广源实业有限公司关于安徽东磁投资有限公司之股权转让协议书》、《美亿（洪湖）农业发展有限公司与上海集友广源实业有限公司关于合肥名流置业有限公司之股权转让协议书》所涉支付第二期股权转让款等事宜发生纠纷，在合肥市中级人民法院提起诉讼，徐善水作为保证人被列为共同被告。

截至本报告披露日，控股股东徐善水先生持有公司股票数量为215,305,300股，占公司总股本41.0508%，本次被财产保全冻结的股份数为129,477,280股，占其所持股份比例为60.1366%，占公司总股本比例为24.6865%。上述股份冻结事项未对上市公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理造成实质性影响。

###### 2、公司实际控制人、董事长、总裁被留置并立案调查

本公司于2024年2月8日发布公告，公司实际控制人、董事长、总裁徐善水先生个人因涉嫌行贿而被大连市金州区监察委员会留置。截止本报告日，公司尚未知悉留置调查的进展及结论。在徐善水先生不能正常履行董事长、法定代表人、总裁职责期间，由公司董事曹萼女士代为履行公司董事长、法定代表人、总裁职责，以及代为履行公司董事会相关委员会成员的职责。曹萼女士代为履职期间，不在公司领取薪金。

###### 3、重要项目投资

公司于 2023 年 8 月 9 日与合肥楚天汉能源科技有限公司签署了《安徽集友新材料股份有限公司与合肥楚天汉能源科技有限公司关于合肥集新能源科技有限公司之合作协议》，约定了公司拟以现金方式向合肥集新能源科技有限公司增资 16,983.85 万元取得其 85% 的股权，同时约定第一期出资金额 7,000 万元于 2023 年 12 月 31 日前出资到位，后续资金公司应根据本协议规定的合作计划和进度，在保证项目建设和经营需要的情况下，分期完成实缴出资。2024 年 4 月 4 日，公司与合肥楚天汉能源科技有限公司签署关于集新能源之合作协议之补充协议，约定第一期出资金额 7,000 万元于 2024 年 6 月 30 日前出资到位，其他条款不变。2024 年 4 月 10 日，合肥集新能源科技有限公司已办理完毕增加注册资本的工商变更登记手续，并获得了由合肥市肥西县市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91340123MA8PRHAR2W。

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,142
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,455
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
徐善水	0	215,305,300	41.05	0	冻结	129,477,280	境内自然 人

唐红军	4,067,000	17,362,506	3.31	0	无	0	境内自然人
姚发征	0	13,996,743	2.67	0	质押	11,088,500	境内自然人
余永恒	-2,002,000	13,022,368	2.48	0	无	0	境内自然人
孙志松	18,360	11,329,786	2.16	0	无	0	境内自然人
杨二果	-90,000	9,964,496	1.90	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	4,037,693	9,746,201	1.86	0	无	0	境外法人
杨立新	-1,444,180	8,890,679	1.70	0	无	0	境内自然人
严书诚	2,660,990	5,629,000	1.07	0	无	0	境内自然人
张鑫良	898,400	4,303,140	0.82	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
徐善水	215,305,300	人民币普通股	215,305,300				
唐红军	17,362,506	人民币普通股	17,362,506				
姚发征	13,996,743	人民币普通股	13,996,743				
余永恒	13,022,368	人民币普通股	13,022,368				
孙志松	11,329,786	人民币普通股	11,329,786				
杨二果	9,964,496	人民币普通股	9,964,496				
香港中央结算有限公司	9,746,201	人民币普通股	9,746,201				
杨立新	8,890,679	人民币普通股	8,890,679				
严书诚	5,629,000	人民币普通股	5,629,000				
张鑫良	4,303,140	人民币普通股	4,303,140				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止报告期末 IPO 前股东之间不存在关联关系或一致行动人约定。公司未知其他股东是否存在关联关系、是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
严书诚	新增	0	0	5,629,000	1.07
张鑫良	新增	0	0	4,303,140	0.82
中国工商银行股份有限公司—中欧消费主题股票型证券投资基金	退出	未知	未知	未知	未知
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新242号私募证券投资基金	退出	未知	未知	未知	未知

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

##### 2 自然人

适用 不适用

姓名	徐善水
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总裁

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

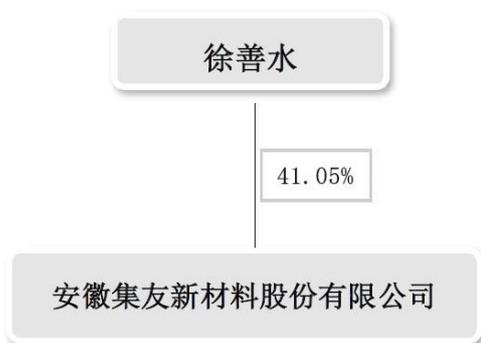
适用 不适用

##### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

##### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	徐善水
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

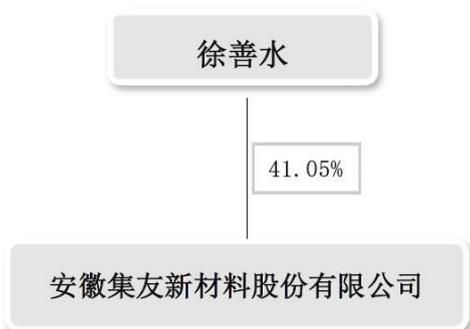
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2024] 0011004679号

#### 安徽集友新材料股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了安徽集友新材料股份有限公司(以下简称集友股份)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相关财务报表附注。

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，公允反映了集友股份 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，我们独立于集友股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

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

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。

###### 1. 固定资产减值事项

###### 2. 收入确认

###### (一) 固定资产减值事项

###### 1. 事项描述

如集友股份合并财务报表附注三（二十）和（二十七）所述的会计政策以及附注五、注释 11 所述，公司 2023 年度计提固定资产减值准备 3,262.21 万元。

公司管理层于资产负债表日将固定资产账面价值与可收回金额进行比较，并且按账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。管理层以资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定固定资产的可收回金额。预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在不确定性，同时涉及管理层的重大判断，因此我们将计提的固定资

产减值准备识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于此事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解公司与固定资产相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否合理，并测试其运行有效性；

(2) 取得固定资产清单，执行监盘程序，检查固定资产的运营状况，评价管理层对于减值迹象的判断是否合理，对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行复核，资产减值准备是否计入恰当的期间；

(3) 评价管理层聘请的评估专家的独立性、执业资格及专业胜任能力；

(4) 获取评估机构出具的以资产减值测试为目的评估报告，对评估报告的固定资产减值测试过程中所使用的方法、关键假设与参数的选取及计算过程进行了复核；

(5) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层计提资产减值准备符合集友股份公司的会计政策。

## (二) 收入确认事项

### 1. 事项描述

集友股份主要从事烟用接装纸、封签纸、烟标及电化铝生产和销售。集友股份收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十三）及附注五注释 34 所述，2023 年度，集友股份销售烟用接装纸、烟标等收入为 662,518,341.61 元。

由于收入是集友股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将集友股份收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们了解、评估集友股份管理层对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) 我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，识别与商品控制权相关的合同条款，评价集友股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本期确认的销售收入选取样本，核对发票、销售合同、出库单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合集友股份收入确认的会计政策；

(4) 我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

(5) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对通知结算的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 评估管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，集友股份的收入确认符合企业会计准则的要求。

#### 四、其他信息

集友股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

集友股份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，集友股份管理层负责评估集友股份的持续经营能力，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集友股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督集友股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

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，就可能导致对集友股份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告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集友股份不能持续经营。

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. 就集友股份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，并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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 吕勇军

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

陶秀珍

二〇二四年四月十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：安徽集友新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		959,163,034.90	818,478,599.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		73,107,158.85	214,954,179.91
应收款项融资		31,473,165.53	2,035,764.04
预付款项		454,423.43	2,532,951.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,540,696.84	14,067,459.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		116,726,042.29	120,373,977.59
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		843,842.62	30,575,191.83
流动资产合计		1,240,308,364.46	1,253,018,123.92
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		12,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		27,144,498.41	27,958,785.84
固定资产		449,961,370.65	519,687,696.01
在建工程		10,700,276.90	79,820.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			375,841.28
无形资产		35,276,200.21	36,335,467.85
开发支出			
商誉			15,295,923.64

长期待摊费用		11,049,088.41	13,315,861.65
递延所得税资产		6,030,233.48	7,831,246.39
其他非流动资产		90,259,101.04	4,835,424.25
非流动资产合计		642,420,769.10	625,716,067.72
资产总计		1,882,729,133.56	1,878,734,191.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		155,418,878.07	166,965,962.08
应付账款		108,146,400.03	163,360,193.07
预收款项		410,864.69	958,880.60
合同负债			1,881.60
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		18,240,149.72	18,053,010.94
应交税费		8,795,019.61	47,683,815.23
其他应付款		5,126,279.38	5,460,306.94
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			211,118.16
其他流动负债			
流动负债合计		296,137,591.50	402,695,168.62
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,622,823.83	31,485,505.00
递延所得税负债		2,129,801.25	2,222,509.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,752,625.08	33,708,014.38
负债合计		325,890,216.58	436,403,183.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		524,485,465.00	524,485,465.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		262,048,917.26	262,048,917.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,357,881.10	51,436,942.06
一般风险准备			
未分配利润		692,118,553.17	586,365,923.65
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,541,010,816.53	1,424,337,247.97
少数股东权益		15,828,100.45	17,993,760.67
所有者权益(或股东权益) 合计		1,556,838,916.98	1,442,331,008.64
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,882,729,133.56	1,878,734,191.64

公司负责人：曹萼      主管会计工作负责人：吴正兴      会计机构负责人：吴正兴

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：安徽集友新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		607,137,175.90	468,918,702.03
交易性金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		47,630,991.78	236,157,738.27
应收款项融资		31,541,683.06	1,100,000.00
预付款项		209,168.33	2,306,663.85
其他应收款		62,388,089.97	65,145,888.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		74,661,895.06	61,679,386.16
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		160,999.74	20,141,883.99
流动资产合计		873,730,003.84	905,450,262.66
<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		398,264,271.86	434,425,419.57
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		28,921,765.15	30,005,045.30
固定资产		277,948,741.57	301,401,265.34
在建工程		10,700,276.90	79,820.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			56,837.05
无形资产		10,351,176.22	10,632,278.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		838,397.78	1,077,560.96
递延所得税资产		3,459,399.33	4,249,131.34
其他非流动资产		60,127,553.04	386,608.05
非流动资产合计		790,611,581.85	782,313,966.80
资产总计		1,664,341,585.69	1,687,764,229.46
<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		120,794,525.52	108,105,267.08
应付账款		78,274,879.45	122,165,798.90
预收款项		410,864.69	1,418,436.72
合同负债			1,581.60
应付职工薪酬		9,458,455.92	9,306,390.73
应交税费		5,197,080.42	23,853,427.17
其他应付款		283,017,807.76	362,283,644.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		497,153,613.76	627,134,546.96
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,222,239.95	19,873,340.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,222,239.95	19,873,340.89
负债合计		514,375,853.71	647,007,887.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		524,485,465.00	524,485,465.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		251,760,498.33	251,760,498.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,096,411.37	51,175,472.33
未分配利润		311,623,357.28	213,334,905.95
所有者权益（或股东权益）合计		1,149,965,731.98	1,040,756,341.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,664,341,585.69	1,687,764,229.46

公司负责人：曹萼      主管会计工作负责人：吴正兴      会计机构负责人：吴正兴

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		662,518,341.61	827,895,058.47
其中：营业收入		662,518,341.61	827,895,058.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		493,164,505.54	627,931,463.49
其中：营业成本		391,078,616.18	527,311,246.73
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		8,650,857.29	10,728,673.72
销售费用		12,480,111.15	15,815,459.05
管理费用		52,515,555.23	45,390,793.69
研发费用		35,227,759.08	38,441,718.96
财务费用		-6,788,393.39	-9,756,428.66
其中：利息费用		15,979.28	2,120,566.56
利息收入		6,894,499.34	12,010,111.35
加：其他收益		12,012,402.74	7,034,709.22
投资收益（损失以“-”号填列）		13,297,286.70	11,100,954.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,465,703.79	-5,025,171.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,673,966.97	-16,454,951.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		467,263.03	42,616.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,922,525.36	196,661,751.00
加：营业外收入		23,676.50	1,869.92
减：营业外支出		304,161.19	5,769,426.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,642,040.67	190,894,194.09
减：所得税费用		27,962,529.43	28,970,663.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,679,511.24	161,923,530.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,679,511.24	161,923,530.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,673,568.56	166,917,134.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-994,057.32	-4,993,603.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		115,679,511.24	161,923,530.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		116,673,568.56	166,917,134.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-994,057.32	-4,993,603.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.22	0.32
（二）稀释每股收益(元/股)		0.22	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：曹尊      主管会计工作负责人：吴正兴      会计机构负责人：吴正兴

**母公司利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		473,050,498.76	582,447,373.11
减：营业成本		297,262,117.12	408,364,603.57
税金及附加		5,024,461.79	6,345,139.51
销售费用		4,988,921.19	6,615,955.09
管理费用		20,443,449.62	19,752,147.67
研发费用		23,592,190.88	24,572,339.54
财务费用		-5,242,930.07	-7,830,311.91
其中：利息费用			2,097,584.08
利息收入		5,266,081.15	9,993,926.79
加：其他收益		8,570,951.44	5,306,245.42
投资收益（损失以“-”号填列）		27,055,483.79	5,669,550.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,541,917.11	-2,975,244.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,534,948.86	-929,297.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			83.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,615,691.71	131,698,835.81
加：营业外收入		23,676.50	1,869.92
减：营业外支出		3,552.19	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,635,816.02	131,700,705.73
减：所得税费用		18,426,425.65	16,980,313.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,209,390.37	114,720,391.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,209,390.37	114,720,391.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		109,209,390.37	114,720,391.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：曹萼      主管会计工作负责人：吴正兴      会计机构负责人：吴正兴

合并现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		848,753,434.33	868,609,028.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,546,650.00	10,586,231.35
收到其他与经营活动有关的现金		16,830,229.27	17,790,056.28
经营活动现金流入小计		867,130,313.60	896,985,315.76
购买商品、接受劳务支付的现金		413,267,537.42	466,397,670.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		100,155,465.07	100,950,848.54
支付的各项税费		100,631,075.31	68,552,018.66
支付其他与经营活动有关的现金		22,135,269.20	34,474,510.31
经营活动现金流出小计		636,189,347.00	670,375,048.47
经营活动产生的现金流量净额		230,940,966.60	226,610,267.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,441,000,000.00	2,149,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,297,286.70	11,100,954.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,084,972.80	123,419.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		2,455,382,259.50	2,160,224,373.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,764,708.40	17,745,946.03
投资支付的现金		2,513,000,000.00	2,199,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,535,764,708.40	2,216,745,946.03
投资活动产生的现金流量净额		-80,382,448.90	-56,521,572.29
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,171,602.90	80,167,314.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,171,602.90	
支付其他与筹资活动有关的现金		8,702,479.32	63,873,183.55
筹资活动现金流出小计		9,874,082.22	144,040,498.38
筹资活动产生的现金流量净额		-9,874,082.22	-144,040,498.38
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		818,478,599.42	792,430,402.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		959,163,034.90	818,478,599.42

公司负责人：曹萼      主管会计工作负责人：吴正兴      会计机构负责人：吴正兴

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		641,283,992.66	519,145,138.75
收到的税费返还		1,546,650.00	
收到其他与经营活动有关的现金		9,662,958.15	142,412,262.72
经营活动现金流入小计		652,493,600.81	661,557,401.47
购买商品、接受劳务支付的现金		276,187,403.77	316,790,965.34
支付给职工及为职工支付的现金		55,764,119.85	52,437,334.95
支付的各项税费		53,723,659.61	43,480,763.17
支付其他与经营活动有关的现金		88,166,303.21	17,622,463.18
经营活动现金流出小计		473,841,486.44	430,331,526.64
经营活动产生的现金流量净额		178,652,114.37	231,225,874.83

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,260,000,000.00	1,040,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,055,483.79	5,669,550.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	2,920,807.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,287,089,483.79	1,048,590,357.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,059,347.47	10,779,959.60
投资支付的现金		1,300,000,000.00	1,110,650,001.00
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			
投资活动现金流出小计		1,319,059,347.47	1,121,429,960.60
投资活动产生的现金流量净额		-31,969,863.68	-72,839,602.71
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			80,164,564.58
支付其他与筹资活动有关的现金		8,463,776.82	62,778,352.43
筹资活动现金流出小计		8,463,776.82	142,942,917.01
筹资活动产生的现金流量净额		-8,463,776.82	-142,942,917.01
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		468,918,702.03	453,475,346.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		607,137,175.90	468,918,702.03

公司负责人：曹萼

主管会计工作负责人：吴正兴

会计机构负责人：吴正兴

**合并所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	524,485,465.00				262,048,917.26			51,436,942.06		586,365,923.65		1,424,337,247.97	17,993,760.67	1,442,331,008.64
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	524,485,465.00				262,048,917.26			51,436,942.06		586,365,923.65		1,424,337,247.97	17,993,760.67	1,442,331,008.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								10,920,939.04		105,752,629.52		116,673,568.56	-2,165,660.22	114,507,908.34
(一) 综合收益总额										116,673,568.56		116,673,568.56	-994,057.32	115,679,511.24
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								10,920,939.04		-10,920,939.04			-1,171,602.90	-1,171,602.90
1. 提取盈余公积								10,920,939.04		-10,920,939.04				



2023 年年度报告

加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	380,238,957.00			468,349,232.95	96,899,052.00			39,964,902.88	506,274,763.06		1,297,928,803.89	33,162,514.15	1,331,091,318.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	144,246,508.00			-206,300,315.69	-96,899,052.00			11,472,039.18	80,091,160.59		126,408,444.08	-15,168,753.48	111,239,690.60
（一）综合收益总额									166,917,134.77		166,917,134.77	-4,993,603.95	161,923,530.82
（二）所有者投入和减少资本				9,188,321.56							9,188,321.56	-10,175,149.53	-986,827.97
1. 所有者投入的普通股												-650,001.00	-650,001.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-336,826.97							-336,826.97		-336,826.97
4. 其他				9,525,148.53							9,525,148.53	-9,525,148.53	
（三）利润分配								11,472,039.18	-86,825,974.18		-75,353,935.00		-75,353,935.00
1. 提取盈余公积								11,472,039.18	-11,472,039.18				

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-75,353,935.00		-75,353,935.00		-75,353,935.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	144,246,508.00				-215,488,637.25	-71,242,129.25								
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,095,583.00				-152,095,583.00									
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	-7,849,075.00				-63,393,054.25	-71,242,129.25								
（五）专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用													
(六) 其他					-25,656,922.75						25,656,922.75		25,656,922.75
四、本期期末余额	524,485,465.00			262,048,917.26			51,436,942.06	586,365,923.65		1,424,337,247.97	17,993,760.67		1,442,331,008.64

公司负责人：曹萼

主管会计工作负责人：吴正兴

会计机构负责人：吴正兴

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	524,485,465.00				251,760,498.33				51,175,472.33	213,334,905.95	1,040,756,341.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	524,485,465.00				251,760,498.33				51,175,472.33	213,334,905.95	1,040,756,341.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,920,939.04	98,288,451.33	109,209,390.37
（一）综合收益总额										109,209,390.37	109,209,390.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									10,920,939.04	-10,920,939.04	
1. 提取盈余公积									10,920,939.04	-10,920,939.04	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	524,485,465.00				251,760,498.33				62,096,411.37	311,623,357.28	1,149,965,731.98

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	380,238,957.00				467,585,962.55	96,899,052.00			39,703,433.15	185,440,488.38	976,069,789.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	380,238,957.00				467,585,962.55	96,899,052.00			39,703,433.15	185,440,488.38	976,069,789.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	144,246,508.00				-215,825,464.22	-96,899,052.00			11,472,039.18	27,894,417.57	64,686,552.53
(一) 综合收益总额										114,720,391.75	114,720,391.75
(二) 所有者投入和减少资本					-336,826.97					0.00	-336,826.97
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-336,826.97						-336,826.97
4. 其他											

## 2023 年年度报告

(三) 利润分配								11,472,039.18	-86,825,974.18	-75,353,935.00
1. 提取盈余公积								11,472,039.18	-11,472,039.18	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-75,353,935.00	-75,353,935.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	144,246,508.00			-215,488,637.25	-71,242,129.25					
1. 资本公积转增资本(或股本)	152,095,583.00			-152,095,583.00						
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	-7,849,075.00			-63,393,054.25	-71,242,129.25					
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他								-25,656,922.75		25,656,922.75
四、本期期末余额	524,485,465.00			251,760,498.33	0.00			51,175,472.33	213,334,905.95	1,040,756,341.61

公司负责人：曹蓁

主管会计工作负责人：吴正兴

会计机构负责人：吴正兴

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽集友新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身太湖集友纸业有限公司，由陈太生等 30 名自然人于 1998 年 9 月共同出资组建。

2016 年 3 月 11 日，集友有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，集友有限整体变更为安徽集友新材料股份有限公司，注册资本为人民币 5,100.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 12 月 31 日止，集友有限经审计后净资产共 112,032,025.27 元，共折合为 5100 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 3 月 26 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]第 000186 号验资报告验证。

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议及和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3164 号文《关于核准安徽集友新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意集友股份向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1700 万股。集友股份截止 2017 年 1 月 18 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）1700 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格人民币 15.00 元，共计募集人民币 25,500.00 万元。经此发行，注册资本变更为人民币 6,800.00 万元。上述事项已于 2017 年 1 月 18 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2017]第 000001 号验资报告验证。本公司于 2017 年 4 月 18 日办理了工商登记手续，取得统一社会信用代码为 913408007049436800 的企业法人营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 524,485,465.00 股，注册资本为 524,485,465.00 元，注册地址及总部地址：安徽省安庆市太湖经济开发区，实际控制人为徐善水。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属包装印刷行业，主要从事包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；烟用接装纸、封签纸、烟标及电化铝的研发、生产、销售；纸制品加工；电子烟、烟具、电子雾化器、电子数码产品、电子烟油、香精油的研发、生产与销售；自行研发的包装装潢印刷品及其他印刷品技术成果转让、技术培训、技术咨询、技术服务；自有房产及机器设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 10 户。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽集友纸业包装有限公司	全资子公司	二级	100	100
太湖集祥包装科技有限公司	全资子公司	二级	100	100

安庆集友仁和物业服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京集友仁合科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
安徽集友时代包装科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
陕西大风印务科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	控股子公司	二级	69.96	69.96
安徽集友广誉科技有限公司	控股子公司	二级	100	100
望江集祥包装科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
太湖集友广誉科技有限公司	控股孙公司	三级	95	95

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**3. 营业周期**

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

**4. 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
金额重要的账龄超过一年的应收账款	单项金额≥500 万元人民币
金额重要的账龄超过一年的其他应收账款	单项金额≥500 万元人民币
金额重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额≥500 万元人民币
金额重要的账龄超过一年的其他应付款	单项金额≥500 万元人民币

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

**2. 同一控制下的企业合并**

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，

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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

## 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

- (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11. 金融工具

√适用 不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不

考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款和债权投资。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

#### 1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款,以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的可利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违

约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为信用风险损失较低的银行	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险损失较高的企业	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**13. 应收账款**适用 不适用**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**14. 应收款项融资**适用 不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十九）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	信用良好且经常性往来的单位，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货类别**

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

**(2) 存货发出计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(10)6.金融工具减值。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

**1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且

获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为

持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投

资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权

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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；

(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	权证确定使用年限		
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00%	2.38-4.75%
机器设备	直线法	5-15	5.00%	6.33-19.00%
运输设备	直线法	4-10	5.00%	9.50-23.75%
电子设备	直线法	3-8	5.00%	11.88-31.67%
其他设备	直线法	3-8	5.00%	11.88-31.67%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 24. 生物资产

适用  不适用

#### 25. 油气资产

适用  不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

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，包括土地使用权、软件等。

##### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证确定使用年限	土地使用权证
软件	合同规定年限或受益年限（无规定的按 5-10 年）	预计可使用年限

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，必要时进行调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销；期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

## 3、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	3-5 年	直线法

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的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。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

#### (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### (3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内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。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

烟用接装纸、烟标及相关产品加工、生产和销售。

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

#### 2. 收入确认的具体方法

销售商品和服务收入确认的具体方法:公司与客户根据中标结果，签订框架合同，确定接装纸、封签纸及烟标各品种的价格，根据客户采购订单组织生产，发货至客户指定的收货地址，以客户上机检验合格后发出结算通知作为存货控制权转移的时点，确认销售收入实现。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36. 政府补助

适用  不适用

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照

公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 38. 租赁

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”。	第三届董事会第十次会议	
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	第三届董事会第二十次会议	

其他说明

#### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

解释 16 号的规定，对本公司资产负债表和利润表相关项目无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
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

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
安徽集友新材料股份有限公司	15%
安徽集友纸业包装有限公司	15%
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	15%
陕西大风印务科技有限公司	15%
太湖集祥包装科技有限公司	小微企业
望江集祥包装科技有限公司	小微企业
安徽集友广誉科技有限公司	25%
安徽集友时代包装科技有限公司	25%
安庆集友仁和物业服务有限公司	小微企业
北京集友仁合科技有限公司	小微企业

太湖集友广誉科技有限公司	小微企业
--------------	------

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 安徽集友新材料股份有限公司 2021 年被认定为高新技术企业，取得编号为：GR202134003038 高新技术企业证书，有效期三年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。

2. 全资子公司安徽集友纸业包装有限公司 2021 年通过安徽省高新技术企业认定，取得编号为：证书编号:GR202134000276 高新技术企业证书，有效期三年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。

3. 控股子公司曲靖麒麟福牌印刷有限公司 2023 年被认定为高新技术企业，取得编号为：GR202353000116 高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。

4. 全资子公司陕西大风印务科技有限公司 2022 年被认定为高新技术企业，取得编号为：GR202261003949 高新技术企业证书，有效期三年，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。

5. 全资子公司太湖集祥包装科技有限公司、安庆集友仁和物业服务有限公司、北京集友仁合科技有限公司、望江集祥包装科技有限公司、控股孙公司太湖集友广誉科技有限公司 为小型微利企业，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	959,163,034.90	818,478,599.42

合计	959,163,034.90	818,478,599.42
----	----------------	----------------

其他说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	/
其中：			
理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	76,926,358.79	226,230,047.22
1 年以内小计	76,926,358.79	226,230,047.22
1 至 2 年		39,594.50
2 至 3 年	38,740.00	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	9,374.00	9,374.00
合计	76,974,472.79	226,279,015.72

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	76,974,472.79	100.00	3,867,313.94	5.02	73,107,158.85	226,279,015.72	100.00	11,324,835.81	5.00	214,954,179.91
其中：										
账龄组合	76,974,472.79	100.00	3,867,313.94	5.02	73,107,158.85	226,279,015.72	100.00	11,324,835.81	5.00	214,954,179.91
合计	76,974,472.79	/		/	73,107,158.85	226,279,015.72	/	11,324,835.81	/	214,954,179.91

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,926,358.79	3,846,317.94	5.00
2—3 年	38,740.00	11,622.00	30.00
5 年以上	9,374.00	9,374.00	100.00
合计	76,974,472.79	3,867,313.94	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,324,835.81	21,175.40	7,478,697.27			3,867,313.94
其中：账龄组合	11,324,835.81	21,175.40	7,478,697.27			3,867,313.94
合计	11,324,835.81	21,175.40	7,478,697.27			3,867,313.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	16,538,470.64		16,538,470.64	21.49	826,923.53
单位 2	15,759,175.67		15,759,175.67	20.47	787,958.78
单位 3	8,167,246.31		8,167,246.31	10.61	408,362.32
单位 4	7,170,583.56		7,170,583.56	9.32	358,529.18
单位 5	7,116,547.99		7,116,547.99	9.25	355,827.40
合计	54,752,024.17		54,752,024.17	71.14	2,737,601.21

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,473,165.53	2,035,764.04

合计	31,473,165.53	2,035,764.04
----	---------------	--------------

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	29,792,980.37	0.00
合计	29,792,980.37	0.00

## (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	399,367.87	87.89	2,474,649.31	97.70
1 至 2 年			51,048.85	2.02
2 至 3 年	49,952.31	10.99	200.68	0.01
3 年以上	5,103.25	1.12	7,052.57	0.28
合计	454,423.43	100.00	2,532,951.41	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	156,031.19	34.34
单位 2	103,818.75	22.85
单位 3	49,952.31	10.99
单位 4	40,000.00	8.80
单位 5	24,500.00	5.39
合计	374,302.25	82.37

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,540,696.84	14,067,459.72
合计	8,540,696.84	14,067,459.72

其他说明：

□适用 √不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

#### (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,115,737.31	10,976,868.11
1 年以内小计	6,115,737.31	10,976,868.11
1 至 2 年	2,760,936.00	1,399,750.00
2 至 3 年	202,000.00	3,362,000.00
3 至 4 年	200,000.00	22,520.00
4 至 5 年	22,520.00	75,000.00
5 年以上	44,000.00	44,000.00
合计	9,345,193.31	15,880,138.11

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,138,458.40	15,262,806.00
其他	2,206,734.91	617,332.11
合计	9,345,193.31	15,880,138.11

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,812,678.39			1,812,678.39
2023年1月1日余额在本期				
--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	19,565.15			19,565.15
本期转回	1,027,747.07			1,027,747.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	804,496.47			804,496.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	1,812,678.39	19,565.15	1,027,747.07			804,496.47
合计	1,812,678.39	19,565.15	1,027,747.07			804,496.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	2,440,000.00	26.11	履约保证金	1 年以内 2,170,000 元；1 至 2 年 270,000 元	135,500.00
单位 2	1,530,000.00	16.37	投标保证金	1 年以内 30,000 元；1 至 2 年 1500,000 元	151,500.00
单位 3	772,000.00	8.26	投标保证金	1 年以内	38,600.00
单位 4	654,390.01	7.00	电费	1 年以内	32,719.50
单位 5	607,488.40	6.50	投标保证金	1 年以内 110,452.4 元，1 至 2 年 497,036 元	55,226.22
合计	6,003,878.41	64.24	/	/	413,545.72

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,490,328.89	8,614,631.87	25,875,697.02	48,001,538.66		48,001,538.66
在产品	6,092,207.67	246,491.65	5,845,716.02	13,826,594.88		13,826,594.88
库存商品	19,742,408.39	2,430,869.69	17,311,538.70	23,597,637.67	1,003,612.72	22,594,024.95
发出商品	67,751,263.05	58,172.50	67,693,090.55	36,163,558.82	218,059.46	35,945,499.36
委托加工物资				6,319.74		6,319.74
合计	128,076,208.00	11,350,165.71	116,726,042.29	121,595,649.77	1,221,672.18	120,373,977.59

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		8,614,631.87				8,614,631.87

在产品		246,491.65			246,491.65
库存商品	1,003,612.72	2,655,620.81		1,228,363.84	2,430,869.69
发出商品	218,059.46	239,184.35		399,071.31	58,172.50
合计	1,221,672.18	11,755,928.68		1,627,435.15	11,350,165.71

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	611,763.40	221,997.29
以抵销后净额列示的预缴所得税额		87,231.91
短期大额存单		30,000,000.00
其他	232,079.22	265,962.63
合计	843,842.62	30,575,191.83

其他说明

无

## 14、 债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
北京卓联天城信息科技有限公司		12,000,000.00					12,000,000.00				
合计		12,000,000.00					12,000,000.00				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	30,538,627.80			30,538,627.80
2. 本期增加金额	656,505.92			656,505.92
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	656,505.92			656,505.92
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	652,440.63			652,440.63
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	652,440.63			652,440.63
4. 期末余额	30,542,693.09			30,542,693.09
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	2,579,841.96			2,579,841.96
2. 本期增加金额	870,004.32			870,004.32
(1) 计提或摊销	794,642.90			794,642.90
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	75,361.42			75,361.42
3. 本期减少金额	51,651.60			51,651.60
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	51,651.60			51,651.60
4. 期末余额	3,398,194.68			3,398,194.68
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	27,144,498.41			27,144,498.41
2. 期初账面价值	27,958,785.84			27,958,785.84

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	449,961,370.65	519,687,696.01
固定资产清理		0.00
合计	449,961,370.65	519,687,696.01

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	320,019,854.79	422,906,880.47	15,542,592.62	23,355,169.10	781,824,496.98
2. 本期增加金额	652,440.63	9,725,088.51	83,044.25	1,306,657.76	11,767,231.15
(1) 购置		9,725,088.51	83,044.25	1,306,657.76	11,114,790.52
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	652,440.63				652,440.63
3. 本期减少金额	656,505.92	8,061,788.70	202,582.01	143,511.52	9,064,388.15
(1) 处置或报废		8,061,788.70	202,582.01	143,511.52	8,407,882.23
转入投资性房地产	656,505.92				656,505.92
4. 期末余额	320,015,789.50	424,570,180.28	15,423,054.86	24,518,315.34	784,527,339.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,300,996.92	177,537,320.06	13,830,781.56	18,467,702.43	262,136,800.97
2. 本期增加金额	8,073,596.81	37,152,864.60	607,035.45	1,986,794.79	47,820,291.65
(1) 计提	8,021,945.21	37,152,864.60	607,035.45	1,986,794.79	47,768,640.05
(2) 投资性房地产转入	51,651.60				51,651.60
3. 本期减少金额	75,361.42	7,607,997.47	193,372.86	136,506.19	8,013,237.94
(1) 处置或报废		7,607,997.47	193,372.86	136,506.19	7,937,876.52
(2) 转入投资性房地产	75,361.42				75,361.42
4. 期末余额	60,299,232.31	207,082,187.19	14,244,444.15	20,317,991.03	301,943,854.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		32,622,114.65			32,622,114.65
(1) 计提		32,622,114.65			32,622,114.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		32,622,114.65			32,622,114.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	259,716,557.19	184,865,878.44	1,178,610.71	4,200,324.31	449,961,370.65
2. 期初账面价值	267,718,857.87	245,369,560.41	1,711,811.06	4,887,466.67	519,687,696.01

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	43,538,783.15	8,428,577.50	32,622,114.65	2,488,091.00	
合计	43,538,783.15	8,428,577.50	32,622,114.65	2,488,091.00	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	35,110,205.65	2,488,091.00	32,622,114.65	公允价值按照估值技术确定。处置费用因对减值额影响较小，忽略不计。	1. 通用设备：市场购置价×成新率。2. 专用设备：由于预计很可能按拆除报废处理，以市场上的废旧材料价格测算设备残值。	1. 购置价和废旧材料价格依据市场询价。2. 成新率依据设备的经济寿命年限和已使用年限结合设备的状态综合确定。其中：经济寿命年限主要依据《资产评估常用方法与参数手册》。
合计	35,110,205.65	2,488,091.00	32,622,114.65	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,700,276.90	79,820.81
工程物资		
合计	10,700,276.90	79,820.81

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太湖生产基地升级改造暨新建年产50万大箱烟标生产线建设项目	10,700,276.90		10,700,276.90	79,820.81		79,820.81
合计	10,700,276.90		10,700,276.90	79,820.81		79,820.81

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
太湖生产基地升级改造暨新建年产 50 万大箱烟标生产线建设项目	25,680.00	7.98	1,062.05			1,070.03						募集资金/自有资金
合计	25,680.00	7.98	1,062.05			1,070.03	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	850,797.16	454,695.70	1,305,492.86
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	850,797.16	454,695.70	1,305,492.86
二、累计折旧			
1. 期初余额	531,792.93	397,858.65	929,651.58
2. 本期增加金额	319,004.23	56,837.05	375,841.28
(1) 计提	319,004.23	56,837.05	375,841.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	850,797.16	454,695.70	1,305,492.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	319,004.23	56,837.05	375,841.28

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,965,274.20	385,259.98	2,029,943.22	46,380,477.40
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	43,965,274.20	385,259.98	2,029,943.22	46,380,477.40
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,268,726.27	277,092.45	1,499,190.83	10,045,009.55
2. 本期增加金额	927,778.83	51,665.82	79,822.99	1,059,267.64
(1) 计提	927,778.83	51,665.82	79,822.99	1,059,267.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,196,505.10	328,758.27	1,579,013.82	11,104,277.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	34,768,769.10	56,501.71	450,929.40	35,276,200.21
2. 期初账面价值	35,696,547.93	108,167.53	530,752.39	36,335,467.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	15,363,279.57			15,363,279.57
陕西大风印务科技有限公司	42,146,284.55			42,146,284.55
合计	57,509,564.12			57,509,564.12

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	15,363,279.57			15,363,279.57
陕西大风印务科技有限公司	26,850,360.91	15,295,923.64		42,146,284.55
合计	42,213,640.48	15,295,923.64		57,509,564.12

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	所有经营性可辨认净资产与商誉	62,664,037.49	是
陕西大风印务科技有限公司	所有经营性可辨认净资产与商誉	53,695,450.08	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
商誉	53,695,450.08	38,330,000.00	15,295,923.64	公允价值按估值技术中的成本率法。处置费主要搬运费、税费、中介费用等，按相适用的税费率测算确定。	重置全价、成新	重置全价主要依据现行市场报价\现行定额标准等。成新率根据经济寿命年限和已使用年限结合设备的状态综合确定。其中：经济寿命年限主要依据《资产评估常用方法与参数手册》。
合计	53,695,450.08	38,330,000.00	15,295,923.64	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	13,315,861.65	97,087.38	2,363,860.62		11,049,088.41
合计	13,315,861.65	97,087.38	2,363,860.62		11,049,088.41

其他说明：

无

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,213,495.04	1,381,913.35	14,258,551.28	2,138,670.32
内部交易未实现利润	3,365,976.94	504,896.54	5,782,502.47	867,375.37
可抵扣亏损			682,499.63	102,374.94
递延收益	27,622,823.83	4,143,423.59	31,485,505.00	4,722,825.76
合计	40,202,295.81	6,030,233.48	52,209,058.38	7,831,246.39

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,198,675.13	2,129,801.25	14,816,729.29	2,222,509.38
合计	14,198,675.13	2,129,801.25	14,816,729.29	2,222,509.38

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	66,478,686.50	35,338,966.30
资产减值准备	39,430,595.73	100,635.10
合计	105,909,282.23	35,439,601.40

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程设备款	259,101.04		259,101.04	4,835,424.25		4,835,424.25
长期大额存单	90,000,000.00		90,000,000.00			
合计	90,259,101.04		90,259,101.04	4,835,424.25		4,835,424.25

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	70,602,278.04	54,672,638.31	抵押	授信抵押	70,602,278.04	56,349,442.47	抵押	授信抵押
无形资产	17,048,343.44	13,481,683.39	抵押	授信抵押	17,048,343.44	13,822,650.30	抵押	授信抵押
合计	87,650,621.48	68,154,321.70	/	/	87,650,621.48	70,172,092.77	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	155,418,878.07	166,965,962.08
合计	155,418,878.07	166,965,962.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是 0

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	96,362,079.29	148,444,487.66
应付工程款	2,117,134.88	4,019,407.05
应付设备款	6,886,357.63	8,151,466.47
其他款项	2,780,828.23	2,744,831.89
合计	108,146,400.03	163,360,193.07

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	410,864.69	958,880.60
合计	410,864.69	958,880.60

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款		1,881.60
合计		1,881.60

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用  不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,031,841.87	86,699,642.73	88,712,440.36	16,019,044.24
二、离职后福利-设定提存计划	21,169.07	9,482,437.56	7,282,501.15	2,221,105.48
三、辞退福利		4,336,606.74	4,336,606.74	
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,053,010.94	100,518,687.03	100,331,548.25	18,240,149.72

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,646,095.25	78,096,161.04	79,403,611.28	13,338,645.01
二、职工福利费		3,115,908.99	3,115,908.99	
三、社会保险费	12,829.70	3,715,749.35	3,715,787.85	12,791.20
其中：医疗保险费	12,573.08	3,066,326.59	3,066,364.27	12,535.40
工伤保险费	256.62	485,377.09	485,377.91	255.80
生育保险费		86,449.68	86,449.68	
其他保险费		77,595.99	77,595.99	
四、住房公积金	49,150.00	1,738,568.00	1,787,718.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,323,766.92	33,255.35	689,414.24	2,667,608.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,031,841.87	86,699,642.73	88,712,440.36	16,019,044.24

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,527.52	9,248,839.62	7,048,901.22	2,220,465.92
2、失业保险费	641.55	233,597.94	233,599.93	639.56
合计	21,169.07	9,482,437.56	7,282,501.15	2,221,105.48

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,666,224.87	19,925,817.97
企业所得税	5,541,074.93	15,643,935.71
个人所得税	177,981.18	8,619,207.79
城市维护建设税	86,369.08	1,191,467.23
房产税	756,326.34	734,078.72
土地使用税	335,252.20	262,770.86
水利基金	59,577.23	108,133.94
教育费附加	42,343.57	578,687.19
地方教育费附加	28,229.08	385,791.51
其他	101,641.13	233,924.31
合计	8,795,019.61	47,683,815.23

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,126,279.38	5,460,306.94
合计	5,126,279.38	5,460,306.94

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预提费用	3,434,250.83	3,498,066.95
押金及保证金	1,160,795.00	1,105,590.00
其他	531,233.55	856,649.99
合计	5,126,279.38	5,460,306.94

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		211,118.16
合计		211,118.16

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	31,485,505.00	200,000.00	4,062,681.17	27,622,823.83	与资产相关政府补助
合计	31,485,505.00	200,000.00	4,062,681.17	27,622,823.83	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	524,485,465.00						524,485,465.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	262,048,917.26			262,048,917.26
合计	262,048,917.26			262,048,917.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,436,942.06	10,920,939.04		62,357,881.10
合计	51,436,942.06	10,920,939.04		62,357,881.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	586,365,923.65	506,274,763.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	586,365,923.65	506,274,763.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,673,568.56	166,917,134.77
减：提取法定盈余公积	10,920,939.04	11,472,039.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		75,353,935.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	692,118,553.17	586,365,923.65

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	654,493,486.98	385,621,175.51	815,751,814.35	518,053,780.15
其他业务	8,024,854.63	5,457,440.67	12,143,244.12	9,257,466.58
合计	662,518,341.61	391,078,616.18	827,895,058.47	527,311,246.73

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
烟用包装物	651,634,982.17	379,946,284.20
其他	10,883,359.44	11,132,331.98
按经营地区分类		
境内	662,518,341.61	391,078,616.18
境外	0.00	0.00
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	662,518,341.61	391,078,616.18
在某一时段确认		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	654,316,458.67	380,965,172.38
经销	177,028.31	4,656,003.13
合计	662,518,341.61	391,078,616.18

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,003,763.81	3,049,446.69
教育费附加	1,039,007.50	1,589,924.62
房产税	2,930,492.60	2,999,418.24
土地使用税	1,013,245.00	820,101.34
车船使用税	35,938.58	35,108.58
印花税	408,130.37	553,290.08
地方教育费附加	692,671.67	1,059,949.75

水利基金	454,079.42	605,724.48
环保税	9,798.14	11,886.93
其他	63,730.20	3,823.01
合计	8,650,857.29	10,728,673.72

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,027,312.41	6,634,518.99
办公及差旅费	1,077,786.35	1,082,575.89
租赁费	193,030.69	201,606.64
业务招待费	4,056,669.05	2,635,309.14
广告宣传费		1,769,911.46
招标服务费	151,212.53	808,406.78
其他	974,100.12	2,683,130.15
合计	12,480,111.15	15,815,459.05

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,615,677.12	21,856,145.18
折旧及摊销	10,984,443.77	11,917,167.17
政府性基金	349,886.53	237,501.27
办公及差旅费	4,604,875.56	4,987,574.00
业务招待费	819,148.05	1,261,323.41
中介服务费	2,869,806.47	2,248,028.33
租赁费	830,835.66	595,732.51
其他	3,440,882.07	2,287,321.82
合计	52,515,555.23	45,390,793.69

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,485,539.19	13,001,964.57
折旧及摊销	4,404,881.85	5,184,531.97
物料消耗	15,878,937.51	16,550,738.81
水电气费	926,674.74	844,172.00
模具、工艺装备开发及制造费	854,327.00	872,549.47

其他	1,677,398.79	1,987,762.14
合计	35,227,759.08	38,441,718.96

其他说明：

无

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,979.28	2,120,566.56
减：利息收入	6,894,499.34	12,010,111.35
手续费及其他	90,126.67	133,116.13
合计	-6,788,393.39	-9,756,428.66

其他说明：

无

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,928,136.70	6,825,523.89
其他	84,266.04	209,185.33
合计	12,012,402.74	7,034,709.22

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	405,000.00	975,000.00
银行结构性存款利息收入	12,892,286.70	10,125,954.14
合计	13,297,286.70	11,100,954.14

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失	8,465,703.79	-5,025,171.74
合计	8,465,703.79	-5,025,171.74

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,755,928.68	-1,091,672.18
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-32,622,114.65	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-15,295,923.64	-15,363,279.57
十二、其他		
合计	-59,673,966.97	-16,454,951.75

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	467,263.03	42,616.15
合计	467,263.03	42,616.15

其他说明：

无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	23,676.50	1,869.92	23,676.50
合计	23,676.50	1,869.92	23,676.50

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,356.19		7,356.19
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非常损失	295,705.00	5,769,426.83	295,705.00
其他	1,100.00		1,100.00
合计	304,161.19	5,769,426.83	304,161.19

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,254,224.65	25,872,287.69
递延所得税费用	1,708,304.78	3,098,375.58
合计	27,962,529.43	28,970,663.27

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	143,642,040.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,546,306.10
子公司适用不同税率的影响	-5,132,794.72
调整以前期间所得税的影响	-86,652.54

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,753,302.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	14,098,821.06
加计扣除的影响	-5,216,452.70
所得税费用	27,962,529.43

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,894,499.34	12,010,111.35
政府补助	3,626,870.15	5,568,889.68
其他	107,942.54	211,055.25
往来款变动	6,200,917.24	
合计	16,830,229.27	17,790,056.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	17,665,777.00	21,829,875.19
往来款变动		10,157,214.78
其他支出	4,469,492.20	2,487,420.34
合计	22,135,269.20	34,474,510.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	8,463,776.82	62,778,352.43
偿还租赁负债	238,702.50	444,830.12
收购子公司少数股权		650,001.00
合计	8,702,479.32	63,873,183.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79. 现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	115,679,511.24	161,923,530.82
加：资产减值准备	59,673,966.97	16,454,951.75
信用减值损失	-8,465,703.79	5,025,171.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,939,124.23	48,925,646.77
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,059,267.64	976,087.53
长期待摊费用摊销	2,363,860.62	2,339,637.79
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）	-467,263.03	-42,616.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,356.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,979.28	2,120,566.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,297,286.70	-11,100,954.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,801,012.91	3,198,821.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-92,708.13	-100,445.62

存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,107,993.38	28,221,393.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	128,325,553.97	-56,647,762.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,493,711.42	25,316,238.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	230,940,966.60	226,610,267.29
<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	959,163,034.90	818,478,599.42
减：现金的期初余额	818,478,599.42	792,430,402.80
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	140,684,435.48	26,048,196.62

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	959,163,034.90	818,478,599.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	959,163,034.90	818,478,599.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	959,163,034.90	818,478,599.42
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		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

**82、租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼租赁	3,188,437.23	
合计	3,188,437.23	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无

**83、其他**

适用 不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,485,539.19	13,001,964.57
折旧及摊销	4,404,881.85	5,184,531.97
物料消耗	15,878,937.51	16,550,738.81
水电气费	926,674.74	844,172.00
模具、工艺装备开发及制造费	854,327.00	872,549.47
其他	1,677,398.79	1,987,762.14
合计	35,227,759.08	38,441,718.96
其中：费用化研发支出	35,227,759.08	38,441,718.96
资本化研发支出		

## (2). 按研发项目列示

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
大规模储能用锂离子电池高性能隔膜的开发及测试			943,396.23		943,396.23	
定位全息电化铝的研发		940,954.26			940,954.26	
检品机实现一次性完成质量检验与二维码图像采集的研发应用		937,740.13			937,740.13	
预装版技术在烫金工艺中的研发应用		2,587,449.78			2,587,449.78	
油墨粘度自动控制系统在凹印工艺中的研发应用		2,192,628.20			2,192,628.20	
镭射膜跳版缝技术在凹印工艺中的研发应用		1,885,993.68			1,885,993.68	
自动收放膜装置在冷烫工艺中的研发应用		2,071,296.51			2,071,296.51	
自动废料收集系统在凹印工艺中的研发应用		2,402,715.35			2,402,715.35	
水性白墨在胶印柔性版印刷工艺中研发应用		2,545,183.74			2,545,183.74	
高耐温性能转移纸的研发应用		2,370,961.03			2,370,961.03	
成品自动捆扎技术在烟标包装工序中的研发应用		2,809,380.45			2,809,380.45	
水性特种油墨研发及在烟用接装纸上的普遍应用		669,094.97			669,094.97	
无烫印掉粉接装纸		890,894.36			890,894.36	
现有触感光油黏连问题改进		442,113.38			442,113.38	
专版水松纸的应用研究		590,717.29			590,717.29	
压纹微结构效果烟用接装纸的研究		639,067.03			639,067.03	
丝绸印刷效果烟用接装纸		842,038.12			842,038.12	

研究					
接装纸用醇溶高级黄墨应用研究		921,743.36			921,743.36
阻燃型烟用接装纸的开发		1,196,129.13			1,196,129.13
印刷油墨用原材料替换升级研究		926,276.61			926,276.61
高柔软度水松原纸的开发		918,617.94			918,617.94
专版镭射电化铝的研发		840,185.75			840,185.75
产品印刷视觉质量监控技术的应用研究		650,680.34			650,680.34
接装纸打孔透气度检测技术的应用研究		1,348,293.65			1,348,293.65
创新手工礼盒改自动机包烟机生产工艺研发		74,318.35			74,318.35
信息化工艺检测生产方案研发		395,393.98			395,393.98
一种整版面压纹创新工艺研发		1,342,555.76			1,342,555.76
雾化电子烟烟弹的开发		596,392.02			596,392.02
雾化电子烟烟油的开发		255,547.68			255,547.68
合计		34,284,362.85	943,396.23		35,227,759.08

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、 合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽集友纸业包装有限公司	合肥	8,000	合肥	生产销售	100.00		企业合并
太湖集祥包装科技有限公司	太湖	1,000	太湖	生产销售	100.00		投资设立
安庆集友仁和物业服务服务有限公司	太湖	200	太湖	物业管理	100.00		投资设立
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	曲靖	1,428.0443	曲靖	生产销售	69.96		企业合并
陕西大风印务科技有限公司	西安	3,225	西安	生产销售	100.00		企业合并
安徽集友时代包装科技有限公司	肥西	5,000	肥西	生产销售	100.00		投资设立
北京集友仁合科技有限公司	北京	300	北京	技术研发	100.00		投资设立
安徽集友广誉科技有限公司	合肥	5,000	合肥	研究和试验发展	100.00		投资设立
太湖集友广誉科技有限公司	太湖	1,052.6	太湖	生产销售	95.00		投资设立
望江集祥包装科技有限公司	太湖	2,000	太湖	生产销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	30.04%	1,282,996.36	1,171,602.90	18,824,233.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	24,693,984.17	45,914,947.36	70,608,931.53	6,591,977.26	1,352,916.78	7,944,894.04	55,214,254.39	17,135,872.68	72,350,127.07	8,629,818.63	1,427,230.87	10,057,049.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	38,662,913.31	4,270,959.92	4,270,959.92	6,799,076.81	47,116,621.47	523,780.89	523,780.89	-1,360,487.92

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

√适用 □不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
“研发中心建设项目”投资补助	1,825,750.00			50,250.00		1,775,500.00	与资产相关
电化铝生产线建设项目（设备投资补助款）	3,923,910.08			654,369.96		3,269,540.12	与资产相关
2018 年省级创新型省份建设专项	27,198.23			3,900.00		23,298.23	与资产相关
场地平整补助	179,912.44			4,862.52		175,049.92	与资产相关
2018 年第二批工业发展奖补资金烟标项目改造	3,654,194.91			696,037.08		2,958,157.83	与资产相关
安庆市 2018 年第二批推进科技创新政策奖补-关键研发仪器设备购置补助	233,982.00			44,568.00		189,414.00	与资产相关
2019 年三重一创项目奖补资金	3,162,352.65			574,973.16		2,587,379.49	与资产相关
2014 年工业固定资产“借转补”项目（年产 5000 吨烟用接装纸、40 亿张烟用封签项目）	2,546,154.34			298,275.96		2,247,878.38	与资产相关
工业企业发展专项基金补助	5,339,250.00			169,500.00		5,169,750.00	与资产相关
市级工程技术研究中心设备购置奖励	9,666.67			4,500.03		5,166.64	与资产相关
企业智能化改造升级补助	559,716.64			113,840.76		445,875.88	与资产相关
烟用接装纸打孔数字化车间项目及烟用接装纸生产线技改项目	20,000.04			8,888.88		11,111.16	与资产相关

烟用接装纸打孔数字化车间项目	182,916.53			87,800.00		95,116.53	与资产相关
合肥市工业发展政策补助资金	771,214.56			154,760.56		616,454.00	与资产相关
2019 年合肥经济技术开发区促进新型工业化发展政策	264,593.59			38,254.48		226,339.11	与资产相关
2020 年智能化技术改造补助	484,503.41			60,879.96		423,623.45	与资产相关
印刷线技术改造补助	104,893.36			21,702.12		83,191.24	与资产相关
烟标生产线技术改造项目补助	1,183,046.61			182,997.48		1,000,049.13	与资产相关
电化铝生产项目设备投资项目补助	146,208.36			70,180.00		76,028.36	与资产相关
购置关键仪器设备补助	75,902.50			9,390.00		66,512.50	与资产相关
2020 年“三重一创”补助资金	247,350.00			29,100.00		218,250.00	与资产相关
2019 年工业奖补资金	3,796,800.00			474,600.00		3,322,200.00	与资产相关
燃气锅炉低氮改造补助	124,833.29			14,000.04		110,833.25	与资产相关
“三重一创”烟标生产线建设项目	267,405.42			31,459.44		235,945.98	与资产相关
支持企业项目建设	123,151.51			15,393.96		107,757.55	与资产相关
电力扩容	2,230,597.86			228,779.28		2,001,818.58	与资产相关
2021 年加快工业发展政策资金（重大设备购置）		200,000.00		19,417.50		180,582.50	与资产相关
合计	31,485,505.00	200,000.00		4,062,681.17		27,622,823.83	/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	11,928,136.70	6,825,523.89
合计	11,928,136.70	6,825,523.89

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）金融工具产生的各类风险

##### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减

值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	31,473,165.53	
应收账款	76,974,472.79	3,867,313.94
其他应收款	9,345,193.31	804,496.47
合计	117,792,831.63	4,671,810.41

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 71.14%（2022 年 12 月 31 日：75.98 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 58,300 万元，其中：已使用授信金额为 15,601.89 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	155,418,878.07				155,418,878.07
应付账款	108,146,400.03				108,146,400.03
其他应付款	5,126,279.38				5,126,279.38
合计	268,691,557.48				268,691,557.48

## 3. 市场风险

### (1) 利率风险

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

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

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计算的对外长期借款，故所受利率变动影响较小。

## (2) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（其他）		50,000,000.00		50,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			12,000,000.00	12,000,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			31,473,165.53	31,473,165.53
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		50,000,000.00	43,473,165.53	93,473,165.53

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司根据协议约定的价格以及预期收益率等确定第二层次的公允价值。

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

适用 不适用

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险且期限较短, 其公允价值根据本金确定。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

#### 十四、 关联方及关联交易

##### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

##### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

##### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

##### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥吉利玻璃制品有限公司	其他
望江县众成塑料制品有限公司	其他
北京天鹏祥瑞投资有限公司	其他
上海集友广源实业有限公司	其他
合肥名流置业有限公司	其他
安徽美磁置业有限公司	其他
北京卓联天城信息科技有限公司	其他
安徽欧普康视股份有限公司	其他
安徽迎驾贡酒股份有限公司	其他
苏州久美玻璃钢股份有限公司	其他
洽洽食品股份有限公司	其他
北京金证互通资本服务有限公司	其他
安徽长城军工股份有限公司	其他
众华会计师事务所（特殊普通合伙）	其他
浙江黎明智造股份有限公司	其他
浙江九日山企业管理咨询有限公司	其他
浙江核新同花顺网络信息股份有限公司	其他
佐力科创小额贷款股份有限公司	其他
宝城期货有限责任公司	其他
徐善水	控股股东
郭曙光	其他
曹 萼	其他
刘力争	其他
刘文华	其他
赵旭强	其他
赵吉辉	其他

曲艳超	其他
党 令	其他
杨江涛	其他
蒋 华	其他
杨李望	其他
吴正兴	其他
孙志松	其他
杨二果	其他
周少俊	其他
许立新	其他
汪大联	其他
杨继红	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	454.75	429.97

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付**

**1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	76,892,319.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	76,892,319.75

经公司董事会审议通过的 2023 年利润分配方案为：拟以实施 2023 年度利润分配股权登记日当日的总股本扣除公司回购专用账户的股份数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。上述决定尚需股东大会审议通过。

**3、销售退回**适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十八、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

#### 2、重要债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

##### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

##### (2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (4). 其他说明

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产和销售烟标、烟用接装纸及烟用封签纸等烟用包装产品。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

### 1、控股股东部分股份被司法冻结

2023 年 3 月 22 日，公司控股股东徐善水先生所持有的本公司部分股份被司法冻结，原因为申请人美亿（洪湖）农业发展有限公司、美好置业集团股份有限公司分别申请保全被申请人徐善水财产所致。

前述二申请人因与上海集友广源实业有限公司就 2020 年 12 月 29 日《美好置业集团股份有限公司与上海集友广源实业有限公司关于安徽东磁投资有限公司之股权转让协议书》、《美亿（洪湖）农业发展有限公司与上海集友广源实业有限公司关于合肥名流置业有限公司之股权转让协议书》所涉支付第二期股权转让款等事宜发生纠纷，在合肥市中级人民法院提起诉讼，徐善水作为保证人被列为共同被告。

截至本报告披露日，控股股东徐善水先生持有公司股票数量为 215,305,300 股，占公司总股本 41.0508%，本次被财产保全冻结的股份数为 129,477,280 股，占其所持股份比例为 60.1366%，占公司总股本比例为 24.6865%。上述股份冻结事项未对上市公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理造成实质性影响。

### 2、公司实际控制人、董事长、总裁被留置并立案调查

本公司于 2024 年 2 月收到大连市金州区监察委员会签发的关于对公司实际控制人、董事长、总裁徐善水先生个人因涉嫌行贿而被留置的通知书。在徐善水先生不能正常履行董事长、法定代表人、总裁职责期间，由公司董事曹萼女士代为履行公司董事长、法定代表人、总裁职责，以及代为履行公司董事会相关委员会成员的职责。曹萼女士代为履职期间，不在公司领取薪金。

### 3、重要项目投资

公司于 2023 年 8 月 9 日与合肥楚天汉能源科技有限公司签署了《安徽集友新材料股份有限公司与合肥楚天汉能源科技有限公司关于合肥集新能源科技有限公司之合作协议》，约定了公司拟以现金方式向合肥集新能源科技有限公司增资 16,983.85 万元取得其 85% 的股权，同时约定第一

期出资金额 7,000 万元于 2023 年 12 月 31 日前出资到位，后续基金公司应根据本协议规定的合作计划和进度，在保证项目建设和经营需要的情况下，分期完成实缴出资。2024 年 4 月 4 日，公司与合肥楚天汉能源科技有限公司签署关于集新能源之合作协议之补充协议，约定第一期出资金额 7,000 万元于 2024 年 6 月 30 日前出资到位，其他条款不变。2024 年 4 月 10 日，合肥集新能源科技有限公司已办理完毕增加注册资本的工商变更登记手续，并获得了由合肥市肥西县市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91340123MA8PRHAR2W。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	50,109,340.82	242,331,485.15
1 年以内小计	50,109,340.82	242,331,485.15
1 至 2 年		38,740.00
2 至 3 年	38,740.00	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	50,148,080.82	242,370,225.15

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	50,148,080.82	100.00	2,517,089.04	5.02	47,630,991.78	242,370,225.15	100.00	6,212,486.88	2.56	236,157,738.27
其中：										
按合并范围内关联方						118,159,227.57	48.75			118,159,227.57
按账龄组合	50,148,080.82	100.00	2,517,089.04	5.02	47,630,991.78	124,210,997.58	51.25	6,212,486.88	5.00	117,998,510.70
合计	50,148,080.82	/	2,517,089.04	/	47,630,991.78	242,370,225.15		6,212,486.88		236,157,738.27

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,109,340.82	2,505,467.04	5.00
2—3 年	38,740.00	11,622.00	30.00
合计	50,148,080.82	2,517,089.04	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,212,486.88		3,695,397.84			2,517,089.04
合计	6,212,486.88		3,695,397.84			2,517,089.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	16,538,470.64		16,538,470.64	32.98	826,923.53
单位 2	15,302,436.00		15,302,436.00	30.51	765,121.80
单位 3	7,116,547.99		7,116,547.99	14.19	355,827.40
单位 4	4,717,490.10		4,717,490.10	9.41	235,874.51
单位 5	3,668,614.08		3,668,614.08	7.32	183,430.70
合计	47,343,558.81		47,343,558.81	94.41	2,367,177.94

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,388,089.97	65,145,888.36
合计	62,388,089.97	65,145,888.36

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	12,198,989.91	30,207,516.57
1 年以内小计	12,198,989.91	30,207,516.57
1 至 2 年	22,051,559.00	7,544,550.00
2 至 3 年	6,970,700.00	5,751,300.00
3 至 4 年	3,177,800.00	22,954,938.69
4 至 5 年	18,454,938.69	
5 年以上		
合计	62,853,987.60	66,458,305.26

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,826,501.00	11,714,301.00
合并范围内关联方资金往来	56,098,765.94	54,473,997.20
其他	1,928,720.66	270,007.06
合计	62,853,987.60	66,458,305.26

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,312,416.90			1,312,416.90
2023年1月1日余额在本期				
—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				
本期转回	846,519.27			846,519.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	465,897.63			465,897.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	1,312,416.90		846,519.27			465,897.63
合计	1,312,416.90		846,519.27			465,897.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	29,537,248.87	46.99	关联方往来款	1 年以内 1,001,200 元；1-2 年 1,535,130.18 元；2-3 年 5,470,700 元；3-4 年 3,077,800 元；4-5 年 18,452,418.69 元	
单位 2	23,831,353.02	37.92	关联方往来款	1 年以内 5,039,855.2 元；1-2 年 18,791,497.82 元；	
单位 3	2,440,000.00	3.88	保证金	1 年以内 2,170,000 元；1-2 年 270,000 元	135,500.00
单位 4	2,000,000.00	3.18	关联方往来款	1-2 年 600,000；2-3 年 1,400,000 元	
单位 5	772,000.00	1.23	保证金	1 年以内	38,600.00
合计	58,580,601.89	93.20	/	/	174,100.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	434,425,419.57	36,161,147.71	398,264,271.86	434,425,419.57		434,425,419.57
合计	434,425,419.57	36,161,147.71	398,264,271.86	434,425,419.57		434,425,419.57

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
安徽集友纸业包装有限公司	131,925,850.56			131,925,850.56		
安庆集友仁和物业服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	48,588,555.30			48,588,555.30		
陕西大风印务科技有限公司	132,749,866.00			132,749,866.00		
太湖集祥包装科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京集友仁合科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
安徽集友广誉科技有限公司	36,161,147.71			36,161,147.71	36,161,147.71	36,161,147.71
安徽集友时代包装科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
望江集祥包装科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	434,425,419.57			434,425,419.57		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,855,585.63	291,567,679.88	568,241,187.86	397,849,978.26
其他业务	8,194,913.13	5,694,437.24	14,206,185.25	10,514,625.31
合计	473,050,498.76	297,262,117.12	582,447,373.11	408,364,603.57

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
烟用包装物	418,771,532.43	251,869,274.60
其他	54,278,966.33	45,392,842.52
按经营地区分类		
境内	473,050,498.76	297,262,117.12
境外	0.00	0.00
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	473,050,498.76	297,262,117.12
在某一时段确认	0.00	0.00
按销售渠道分类		
直销	473,050,498.76	297,262,117.12
经销	0.00	0.00
合计	473,050,498.76	297,262,117.12

其他说明

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,728,397.10	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	405,000.00	975,000.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
结构性存款利息收入	5,922,086.69	4,694,550.04
合计	27,055,483.79	5,669,550.04

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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	459,906.84	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,558,258.98	
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	405,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
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		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,862.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,227,232.16	
少数股东权益影响额（税后）	26,550.63	
合计	6,980,520.57	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	7.87	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.21	0.21

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

公司负责人：曹萼

董事会批准报送日期：2024年4月19日

## 修订信息

适用 不适用