

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 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事（除徐善水先生外）、监事、高级管理人员（除徐善水先生外）保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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
董事长	徐善水	被留置

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曹萼、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：保证半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

2023年半年度不进行利润分配，不实施送股和资本公积转增股本。

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半年度报告的真实性和完整性

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.....	4
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.....	9
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	(一) 经公司负责人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要；
	(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

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
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
云南中烟	指	云南中烟工业有限责任公司
安徽中烟	指	安徽中烟工业有限责任公司
陕西中烟	指	陕西中烟工业有限责任公司
四川中烟	指	四川中烟工业有限责任公司
河北中烟	指	河北中烟工业有限责任公司
福建中烟	指	福建中烟工业有限责任公司
江西中烟	指	江西中烟工业有限责任公司
甘肃烟草	指	甘肃烟草工业有限责任公司
重庆中烟	指	重庆中烟工业有限责任公司
江苏中烟	指	江苏中烟工业有限责任公司
湖北中烟	指	湖北中烟工业有限责任公司
河南中烟	指	河南中烟工业有限责任公司
黑龙江烟草	指	黑龙江烟草工业有限责任公司
海南红塔	指	海南红塔卷烟有限责任公司
红塔辽宁	指	红塔辽宁烟草有限责任公司
蒙昆	指	内蒙古昆明卷烟有限责任公司
山昆	指	山西昆明烟草有限责任公司
深圳烟草	指	深圳烟草工业有限责任公司
高、中、低档卷烟	指	按照国家烟草专卖局 2009 年发布的卷烟分类标准（标准条不含税调拨价），卷烟分为五类。其中，一、二类烟为高档卷烟，三类为中档卷烟，四、五类为低档卷烟。
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	一种印刷包装产品，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。
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 6 月 30 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、基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	300,871,028.05	344,053,692.34	-12.55
归属于上市公司股东的净利润	75,814,011.18	77,850,409.35	-2.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	71,566,777.86	73,491,034.35	-2.62
经营活动产生的现金流量净额	118,943,214.22	149,679,403.27	-20.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,500,151,259.15	1,424,337,247.97	5.32
总资产	1,874,707,178.42	1,878,734,191.64	-0.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.14	0.15	-6.67
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.15	-6.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.14	0.00
加权平均净资产收益率(%)	5.18	5.78	减少0.60个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.89	5.46	减少0.57个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、营业收入较上期减少 12.55%，主要系因客户要求烟标产品需添加二维码，公司结合客户需求更改版式、更新设备，在此期间生产订单下降所致。
- 2、归属于上市公司股东的净利润较上期减少 2.62%，主要系主营业务收入减少所致。
- 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减少 2.62%，主要系主营业务收入减少所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 20.53%，主要系本期支付的各项税费增加所致。
- 5、每股收益减少 6.67%主要系归属于上市公司股东净利润较上期减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-6,702.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,532,780.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	405,000.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	80,060.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	744,042.65	
少数股东权益影响额（税后）	19,862.32	
合计	4,247,233.32	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 所处行业情况

(1) 行业发展阶段

公司所属卷烟包装材料行业作为包装印刷的细分行业，具有技术要求高、印刷工艺复杂、创新空间大、附加值高等特点，在印刷设备、设计工艺、环保水平等方面对比其他包装印刷细分行业有着更高的要求，是典型的技术密集及资金密集型行业，行业准入门槛较高。

包装印刷行业是典型的下游驱动型行业，在产业链条中属于配套下游行业发展的行业。有别于其他普通印刷品，包装印刷品按规格要求、质量要求、图案设计要求等大多只针对特定客户。烟用接装纸、烟标等卷烟包装材料是特殊的包装印刷品，只能销售给特定卷烟企业的特定品牌。因此以烟用接装纸、烟标为代表的包装印刷企业作为卷烟产业链条中的配套服务行业，与卷烟行业关联度较高。

(2) 行业周期性特点

卷烟包装材料行业的整体周期性特征并不突出。卷烟包装材料行业的发展与我国卷烟市场息息相关，由于卷烟是一种替代性较弱的消费品，属于非周期行业，所以卷烟包装材料行业也表现出弱周期性的特征。而我国卷烟消费市场庞大而且稳定，稳定的市场需求是卷烟包装材料行业稳步发展的有利保障。

(3) 公司所处行业地位

公司具有较为久远的烟草行业供货历史，拥有丰富的烟草行业供货和服务经验，在行业中具有良好的信誉，在以招投标为主要手段的卷烟包装材料市场竞争中具有相当的竞争优势。

公司目前已与十余家中烟公司建立了稳定的合作关系，服务的卷烟品牌也涵盖了客户的主要产品。

(二) 主营业务情况

公司主要从事烟用接装纸、烟标、烟用封签纸及电化铝的研发、生产及销售。

烟用接装纸业务：公司自成立以来就定位于烟用接装纸的研发、生产和销售，是国内较早烟用接装纸专业生产厂商之一。经过 20 余年的发展，公司已成为烟用接装纸行业的优势企业。报告期内，公司已经与云南中烟、安徽中烟、陕西中烟、四川中烟、重庆中烟、河北中烟、福建中烟、江西中烟、甘肃烟草、蒙昆、山昆等多家中烟公司建立了稳定的合作关系，并成为其合格的烟用接装纸供应商。公司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，为公司未来可持续发展奠定了良好的基础。

烟标业务：为实现“成为国内一流的以烟草包装材料为主导产品的专业包装印刷类企业”的战略目标，增加盈利增长点，促进公司的可持续发展，公司在烟用接装纸业务发展的基础上，逐

步布局烟标业务。报告期内，公司已与安徽中烟、云南中烟、陕西中烟、重庆中烟、河北中烟、河南中烟、江西中烟、蒙昆、山昆、黑龙江烟草、海南红塔等多家中烟公司建立了稳定的合作关系，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，具备进一步做大烟标业务的基本条件。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、行业经验优势

公司致力于烟用包装材料的研发、生产和销售，是国内较早烟用包装材料专业生产厂商之一。经过多年的发展，公司已成为烟用接装纸、烟标行业的优势企业。公司核心管理人员、技术人员具有 10 年以上的烟用接装纸、烟标行业的生产、经营经历，在烟用接装纸、烟标领域具有较为丰富的研发、生产、管理和营销经验。久远的历史和丰富的行业经验，为公司未来进一步发展壮大提供了良好的条件。

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。进军烟标领域后，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

为吸引优秀人才及便于接受客户对供应商的考察认证，2013 年公司将母公司的生产能力转移到安徽集友，由安徽集友在合肥市经济开发区购置土地，建设生产基地，并在此基础上进行升级改造和扩充。合肥基地的建设，公司坚持高起点、高标准的原则，引进了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。在烟标领域，公司作为新进入者，太湖基地的建设，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 环保设施等。整个工程一次性设计、实施完毕，布局合理，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

烟用接装纸、烟标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，公司在上游油墨技术方面具有较深入的研究，并在油墨方面取得 3 项发明专利和 5 项实用新型专利。为解决电化铝可能带来的重金属超标问题，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环保性能，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

根据《国家烟草专卖局中国烟草总公司关于印发烟用物资采购管理规定的通知》（国烟运[2010]389 号）等文件的相关规定，国内各卷烟公司已逐步对全部原辅材料采用公开招标的方式进行采购。在招标过程中，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，使得公司在烟用接装纸及烟标方面具备较强的综合实力。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以烟用接装纸、烟标的研发、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，稳定主营业务；另一方面，充分发挥公司产业链整合的优势，积极开拓新产品及新市场。

1、积极稳定主营业务

报告期内，公司积极应对行业新要求，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，克服发展困难。报告期内，因客户要求烟标产品需添加二维码，公司结合客户需求更改版式、更新设备，在此期间生产订单下降，实现营业收入 300,871,028.05 元，较上年同期减少 12.55%；实现归属于上市公司股东的净利润 75,814,011.18 元，较上年同期净利润较上期减少 2.62%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 71,566,777.86 元，较上年同期减少 2.62%。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,874,707,178.42 元。

公司一直以来持续加大对研发、营销、管理体系、优秀人才选聘等方面的投入，并根据相关中烟公司招标文件要求，积极参与各项投标工作，为公司实现良好发展打下坚实基础。

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。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	300,871,028.05	344,053,692.34	-12.55
营业成本	178,862,168.80	216,876,676.85	-17.53
销售费用	6,084,120.99	7,745,150.72	-21.45
管理费用	26,350,478.98	24,326,639.55	8.32
财务费用	-9,027,928.95	-10,152,322.58	-11.08
研发费用	16,728,627.88	19,919,520.86	-16.02
经营活动产生的现金流量净额	118,943,214.22	149,679,403.27	-20.53
投资活动产生的现金流量净额	-2,039,959.04	-58,177,802.26	-96.49
筹资活动产生的现金流量净额	-8,674,894.98	-75,737,125.94	-88.55

营业收入变动原因说明：主要系因客户要求烟标产品需添加二维码，公司结合客户需求更改版式、更新设备，在此期间生产订单下降所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期营业收入下降所致。

销售费用变动原因说明：主要系广告宣传费及送样费用减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系折旧及摊销增加所致。

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：主要系用于研发的物料消耗减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的各项税费增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期投资所支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期未进行股利分配所致。

2 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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(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(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	132,255,405.21	7.05	214,954,179.91	11.44	-38.47	主要系销售回款增加所致
应收款项融资	30,000.00	0.00	2,035,764.04	0.11	-98.53	主要系本期票据结算减少所致
预付款项	791,612.73	0.04	2,532,951.41	0.13	-68.75	主要系本期预付材料款减少所致
其他应收款	8,254,903.47	0.44	14,067,459.72	0.75	-41.32	主要系押金及保证金减少所致
在建工程	6,113,120.95	0.33	79,820.81	0.00	7,558.56	主要系本期在建工程投资增加所致
其他非流动资产	1,297,070.00	0.07	4,835,424.25	0.26	-73.18	主要系上期末预付设备款转固所致
使用权资产	117,672.44	0.01	375,841.28	0.02	-68.69	主要系本期使用权资产计提折旧所致
合同负债	0.00	0.00	1,881.60	0.00	-100.00	主要系合同负债减少所致
应交税费	10,986,400.48	0.59	47,683,815.23	2.54	-76.96	主要系本期缴纳增值税、企业所得税、个人所得税所致
其他应付款	7,649,938.92	0.41	5,460,306.94	0.29	40.10	主要系预提费用增加所致

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	55,511,040.39	授信抵押
无形资产	13,652,166.34	授信抵押
合计	69,163,207.23	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 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%	658,926,419.41	549,268,782.71	98,495,704.19	29,196,671.09
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%	37,828,251.91	22,960,215.80	9,815,283.11	1,150,609.55
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%	1,014,263.97	635,977.96	783,984.02	-225,624.48
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%	179,102,180.81	117,905,391.87	9,700,533.10	-4,053,005.22
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%	72,081,057.51	58,722,938.95	14,352,266.39	329,861.38
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%	34,902,420.61	4,327,377.57	1,886,792.40	-332,083.79
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%	50,603,732.84	50,603,732.84		-178.17
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%	67,871,773.47	17,310,726.59	152,985.83	-5,213,542.00
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%	7,887,332.18	20,617,325.23	7,935,508.11	269,122.85

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、客户集中度较高的风险

自 2000 年我国提出烟草名牌战略以来，烟草行业进入品牌竞争阶段，行业集中度逐渐提高。在此背景下，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。

尽管公司通过多年的业务合作和市场开拓，赢得了主要客户的信任，但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。

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。报告期内，烟草公司对烟用接装纸、烟标采购实行招标制度，中标后，公司安排原材料的采购并生产，按照中标价格向客户供货。但若受供求关系影响，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

自 2010 年以来，国内各大烟草厂商采购烟用接装纸、烟标产品实行招标制度。卷烟企业对供应商的选择，一般需要考察其设备生产能力、研发能力、技术先进水平、资金实力和供货能力等，避免因产品质量不稳定、供货不及时等情况影响其自身生产。在烟草相关行业经营时间较短、行业经验较浅的卷烟包装材料企业，由于对烟草行业质量保障体系不熟悉，对卷烟包装材料生产规律的了解需要过程，市场进入壁垒较高。随着行业竞争的不断加剧，烟用接装纸、烟标行业企业面临多重挑战，在招投标过程中，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、产业政策的风险

公司目前收入和利润主要来源于烟用接装纸、烟标，而该类产品的需求仅局限于卷烟行业。我国卷烟产销量受国家计划指标的调控，尽管本公司有向海外市场发展的长远规划，但在未来较长的一段时间内主要客户仍集中于国内，因此本公司烟用接装纸及烟标等卷烟包装品国内增长空间受到一定限制。

为了减少无序竞争，培育能与国际烟草巨头竞争的烟草“航母”，国家烟草专卖局于 2004 年 8 月 19 日下发了“关于印发《卷烟产品百牌号目录》的通知”。2008 年，国家烟草专卖局印发《全国性卷烟重点骨干品牌评价体系的通知》；2010 年，国家烟草专卖局陆续提出《烟草行业“卷烟上水平”总体规划》、卷烟品牌的“532”发展规划和销售收入“461”目标等。其核心是我国将培育十多个以知名品牌为支撑的大型烟草企业集团，每个集团的年生产量都将达到 300

万大箱。因此烟草行业的发展趋势是品牌集中度将进一步提高，单一品牌产量将进一步扩大，以品牌为核心的企业集团将逐步形成。公司虽然客户群稳定，但能否利用卷烟行业重组的机遇，及时地做出战略布局和安排，保持并扩大与这些大型烟草企业集团的合作关系存在一定的不确定性。

随着近年来各国控烟力度的加强、控烟法规的出台，各地政府采取了一系列控烟行动。2012年3月26日，国务院召开第五次廉政工作会议，要求严格控制“三公”经费，禁止用公款购买香烟、高档酒和礼品。2013年底，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于领导干部带头在公共场所禁烟有关事项的通知》。在严格执行中央、国务院相关规定的同时，各地也相继出台一系列控烟法规。烟草行业可能因此面临一定的影响，从而波及公司所在烟标、烟用接装纸行业。此外，我国实行烟草专卖制度，并形成了严格的生产配额和市场准入机制。如果未来烟草专卖制度发生变革，烟草行业可能发生较大变化，作为上游供应商，如不能迅速适应市场，可能会面临不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 12 日	审议通过《2022 年年度报告及其摘要》、《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《2022 年度财务决算报告》、《关于 2022 年度利润分配的议案》、《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》、《关于 2023 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2023 年半年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增预案。	

四、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) 相关股权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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(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生态环境局重点排污单位，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（NOx）、二氧化硫（SO₂）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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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。

二、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

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	长期有效	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	廖大学、陈思家	注 2	在本人任职期间及自大风科技离职后 5 年内	是	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	在本人任职期间及自大风科技离职后 3 年内	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	廖大学、陈思家	注 4	长期有效	是	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	长期有效	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	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	长期有效	是	是	不适用	不适用
	其他	徐善水	注 7	长期有效	是	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、胡雪、杨李	注 8	长期有效	是	是	不适用	不适用

		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						
	其他	郭曙光、杨江涛、刘力争、赵吉辉、杨继红、喻睿、廖大学、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	长期有效	是	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、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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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20日，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，详见公司于2023年1月30日披露的《安徽集友新材料股份有限公司关于公司实际控制人、董事长、总裁被留置并立案调查的公告》（公告编号：2023-002）。

2023年4月17日，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，详见公司于2023年4月18日披露的《安徽集友新材料股份有限公司关于公司实际控制人、董事长、总裁解除留置的公告》（公告编号：2023-006）。

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。

九、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、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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(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	147,258.71	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	112,987.17	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	494,212.83	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	46,645.86	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	120,979.83	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	291,297.59	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	68,058.72	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	31,994.84	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	86,006.28	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	43,051.37	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
集友股份	太湖易佳居尚装饰有限公司	办公楼，面积258.39平方米	652,440.63	2021.7.1	2031.6.30	14,222.94	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他

集友股份	零星租赁	办公楼，面积 1030.87 平方米	2,586,168.91	/	/	141,538.58	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

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

公司全资子公司安徽集友纸业包装有限公司于2023年8月18日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。截至本报告披露日，公司尚未知悉立案调查的进展及结论，公司将持续关注上述事项的后续情况，并严格按照有关法律、法规的规定和要求，及时履行信息披露义务并提示相关风险。

3、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

本公司董事会于2023年8月20日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《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》，鉴于公司实际控制人、董事长徐善水先生因故不能正常履行董事长、法定代表人、总裁职责，经出席第三届董事会第十四次会议的董事一致同意，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。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,775
截至报告期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							
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	4,025,500	17,321,006	3.30	0	无	0	境内自然人
余永恒	0	15,024,368	2.86	0	无	0	境内自然人
姚发征	0	13,996,743	2.67	0	无	0	境内自然人
孙志松	2,600	11,314,026	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
杨立新	-1,444,200	8,890,659	1.70	0	无	0	境内自然人
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	0	5,504,100	1.05	0	无	0	境内非国有法人
张鑫良	828,400	4,233,140	0.81	0	无	0	境内自然人
陈林琴	0	3,857,037	0.74	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	17,321,006	人民币普通股	17,321,006
余永恒	15,024,368	人民币普通股	15,024,368
姚发征	13,996,743	人民币普通股	13,996,743
孙志松	11,314,026	人民币普通股	11,314,026
杨二果	9,964,496	人民币普通股	9,964,496
杨立新	8,890,659	人民币普通股	8,890,659
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	5,504,100	人民币普通股	5,504,100
张鑫良	4,233,140	人民币普通股	4,233,140
陈林琴	3,857,037	人民币普通股	3,857,037
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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		926,706,959.62	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		132,255,405.21	214,954,179.91
应收款项融资		30,000.00	2,035,764.04
预付款项		791,612.73	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		8,254,903.47	14,067,459.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		125,571,787.72	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		24,482,663.82	30,575,191.83
流动资产合计		1,268,093,332.57	1,253,018,123.92
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		27,553,690.85	27,958,785.84
固定资产		501,616,993.04	519,687,696.01
在建工程		6,113,120.95	79,820.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		117,672.44	375,841.28
无形资产		35,805,834.05	36,335,467.85
开发支出			
商誉		15,295,923.64	15,295,923.64
长期待摊费用		12,220,835.79	13,315,861.65
递延所得税资产		6,592,705.09	7,831,246.39
其他非流动资产		1,297,070.00	4,835,424.25
非流动资产合计		606,613,845.85	625,716,067.72
资产总计		1,874,707,178.42	1,878,734,191.64
流动负债：			
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		178,692,430.78	166,965,962.08
应付账款		114,575,197.48	163,360,193.07
预收款项		1,058,747.81	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		13,100,152.56	18,053,010.94
应交税费		10,986,400.48	47,683,815.23
其他应付款		7,649,938.92	5,460,306.94
其中：应付利息			
应付股利		1,171,602.90	
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		326,062,868.03	402,695,168.62
非流动负债：			
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		29,652,960.09	31,485,505.00
递延所得税负债		2,172,286.57	2,222,509.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,825,246.66	33,708,014.38

负债合计		357,888,114.69	436,403,183.00
所有者权益（或股东权益）：			
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		51,436,942.06	51,436,942.06
一般风险准备			
未分配利润		662,179,934.83	586,365,923.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,500,151,259.15	1,424,337,247.97
少数股东权益		16,667,804.58	17,993,760.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,516,819,063.73	1,442,331,008.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,874,707,178.42	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 6 月 30 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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		547,395,447.13	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		225,606,314.88	236,157,738.27
应收款项融资		30,000.00	1,100,000.00
预付款项		525,717.22	2,306,663.85
其他应收款		61,168,955.09	65,145,888.36
其中：应收利息			
应收股利		2,728,397.10	
存货		71,169,532.32	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		10,326,131.14	20,141,883.99
流动资产合计		966,222,097.78	905,450,262.66
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		434,425,419.57	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		29,465,453.95	30,005,045.30
固定资产		287,963,019.16	301,401,265.34
在建工程		6,113,120.95	79,820.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,367.49	56,837.05
无形资产		10,491,727.30	10,632,278.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,006,523.06	1,077,560.96
递延所得税资产		3,727,790.12	4,249,131.34
其他非流动资产		521,070.00	386,608.05
非流动资产合计		773,725,491.60	782,313,966.80
资产总计		1,739,947,589.38	1,687,764,229.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,007,430.78	108,105,267.08
应付账款		103,197,923.49	122,165,798.90
预收款项		1,058,747.81	1,418,436.72
合同负债		0.00	1,581.60
应付职工薪酬		7,268,577.57	9,306,390.73
应交税费		6,868,616.44	23,853,427.17
其他应付款		376,104,037.50	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		624,505,333.59	627,134,546.96
非流动负债：			
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		18,649,732.17	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		18,649,732.17	19,873,340.89
负债合计		643,155,065.76	647,007,887.85
所有者权益（或股东权益）：			
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		51,175,472.33	51,175,472.33
未分配利润		269,371,087.96	213,334,905.95
所有者权益（或股东权益）合计		1,096,792,523.62	1,040,756,341.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,739,947,589.38	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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		300,871,028.05	344,053,692.34
其中：营业收入		300,871,028.05	344,053,692.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		223,079,119.39	262,720,552.54
其中：营业成本		178,862,168.80	216,876,676.85
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		4,081,651.69	4,004,887.14
销售费用		6,084,120.99	7,745,150.72
管理费用		26,350,478.98	24,326,639.55
研发费用		16,728,627.88	19,919,520.86
财务费用		-9,027,928.95	-10,152,322.58
其中：利息费用			533,411.87
利息收入		9,078,572.18	10,754,256.79
加：其他收益		4,613,940.59	4,453,257.53

投资收益（损失以“-”号填列）		405,000.00	639,625.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,313,815.88	856,206.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,734.51	42,533.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,134,399.64	87,324,761.82
加：营业外收入			
减：营业外支出		17,536.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,116,862.83	87,324,761.82
减：所得税费用		12,457,204.84	11,939,283.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,659,657.99	75,385,478.07
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,659,657.99	75,385,478.07
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）		75,814,011.18	77,850,409.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-154,353.19	-2,464,931.28
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		75,659,657.99	75,385,478.07

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,814,011.18	77,850,409.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-154,353.19	-2,464,931.28
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.15

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

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		216,845,790.75	239,008,381.51
减：营业成本		141,960,286.88	169,764,884.52
税金及附加		2,372,605.95	2,197,299.86
销售费用		2,498,068.97	2,460,678.71
管理费用		9,203,675.42	9,857,447.57
研发费用		11,220,183.48	11,196,612.86
财务费用		-5,299,616.52	-7,014,138.83
其中：利息费用			519,006.97
利息收入		5,310,887.03	7,579,743.83
加：其他收益		3,488,325.90	3,513,497.01
投资收益（损失以“-”号填列）		3,133,397.10	2,738,425.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,728,397.10	2,098,800.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		2,195,186.99	206,977.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		63,707,496.56	57,004,580.26
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,707,496.56	57,004,580.26
减：所得税费用		7,671,314.55	7,226,306.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,036,182.01	49,778,273.89
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,036,182.01	49,778,273.89
(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		56,036,182.01	49,778,273.89
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：曹蓁 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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		427,897,748.24	431,026,960.32
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			7,613,449.03
收到其他与经营活动有关的现金		19,652,861.41	14,202,846.14
经营活动现金流入小计		447,550,609.65	452,843,255.49
购买商品、接受劳务支付的现金		201,850,109.44	213,027,434.58
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		53,668,515.07	55,060,989.27
支付的各项税费		59,440,814.95	22,124,919.92

支付其他与经营活动有关的现金		13,647,955.97	12,950,508.45
经营活动现金流出小计		328,607,395.43	303,163,852.22
经营活动产生的现金流量净额		118,943,214.22	149,679,403.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		405,000.00	639,625.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,891.74	62,000.00
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		60,412,891.74	80,701,625.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,452,850.78	18,879,427.66
投资支付的现金		50,000,000.00	120,000,000.00
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		62,452,850.78	138,879,427.66
投资活动产生的现金流量净额		-2,039,959.04	-58,177,802.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			75,531,047.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,674,894.98	206,078.04
筹资活动现金流出小计		8,674,894.98	75,737,125.94
筹资活动产生的现金流量净额		-8,674,894.98	-75,737,125.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		818,478,599.42	792,430,402.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		926,706,959.62	808,194,877.87

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,531,586.13	240,161,226.95

收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		29,046,108.59	183,606,658.70
经营活动现金流入小计		262,577,694.72	423,767,885.65
购买商品、接受劳务支付的现金		113,137,495.62	164,560,928.95
支付给职工及为职工支付的现金		29,258,391.63	28,597,692.01
支付的各项税费		27,812,521.27	12,744,343.44
支付其他与经营活动有关的现金		6,201,868.67	7,544,435.03
经营活动现金流出小计		176,410,277.19	213,447,399.43
经营活动产生的现金流量净额		86,167,417.53	210,320,486.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		405,000.00	639,625.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,519.99
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		60,405,000.00	80,644,145.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,631,895.61	3,199,457.82
投资支付的现金		50,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,631,895.61	123,199,457.82
投资活动产生的现金流量净额		773,104.39	-42,555,312.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		0.00	75,516,643.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,463,776.82	
筹资活动现金流出小计		8,463,776.82	75,516,643.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,463,776.82	-75,516,643.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		468,918,702.03	453,475,346.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		547,395,447.13	545,723,877.71

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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）											75,814,011.18		75,814,011.18	-1,325,956.09	74,488,055.09
（一）综合收益总额											75,814,011.18		75,814,011.18	-154,353.19	75,659,657.99
（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														-1,171,602.90	-1,171,602.90

一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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）	152,095,583.00				-152,095,583.00	-26,659,935.90					2,923,914.35		29,583,850.25	-3,366,131.28	26,217,718.97
（一）综合收益总额											77,850,409.35		77,850,409.35	-2,464,931.28	75,385,478.07
（二）所有者投入和减少资本						-26,659,935.90							26,659,935.90		26,659,935.90
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						-26,659,935.90							26,659,935.90		26,659,935.90
(三) 利润分配															
1. 提取 盈余公积															
2. 提取 一般风险 准备															
3. 对所 有者（或 股东）的 分配															
4. 其他															
(四) 所 有者权益 内部结转	152,095,583.00					-152,095,583.00									
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													
(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	532,334,540.00				316,253,649.95	70,239,116.10		39,964,902.88	509,198,677.41		1,327,512,654.14	29,796,382.87	1,357,309,037.01

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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、上年期末余额	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)										56,036,182.01	56,036,182.01
(一) 综合收益总额										56,036,182.01	56,036,182.01
(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											
1. 提取盈余公积											
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				51,175,472.33	269,371,087.96	1,096,792,523.62

项目	2022 年半年度										
	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、上年期末余额	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）	152,095,583.00			-152,095,583.00	-26,659,935.90				-25,148,221.11	1,511,714.79
（一）综合收益总额									49,778,273.89	49,778,273.89
（二）所有者投入和减少资本					-26,659,935.90					26,659,935.90
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					-26,659,935.90					26,659,935.90
（三）利润分配									-74,926,495.00	-74,926,495.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-74,926,495.00	-74,926,495.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	152,095,583.00			-152,095,583.00						
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	532,334,540.00			315,490,379.55	70,239,116.10			39,703,433.15	160,292,267.27	977,581,503.87

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

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽集友新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为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 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 524,485,465 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

本公司属印刷包装行业，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；有效期以许可证为准）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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	100.00	100.00

太湖集祥包装科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安庆集友仁和物业服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京集友仁合科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽集友时代包装科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
陕西大风印务科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
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	全资子公司	二级	100.00	100.00
望江集祥包装科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
太湖集友广誉科技有限公司	控股孙公司	三级	95.00	95.00

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额，经复核后，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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 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。

2. 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。

7. 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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义

务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

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符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司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。

9. 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。

10. 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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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业务模式时，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业务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、长期应收款、债权投资等。

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业务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) 不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有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, 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。

11. 应收票据

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（10）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

12. 应收账款

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（10）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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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（10）6.金融工具减值。

14. 其他应收款

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（10）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。

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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. 存货的计价方法

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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 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；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 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。

(2). 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。

17. 持有待售资产

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(如适用)，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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投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（10）6. 金融工具减值。

20. 长期应收款

长期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

21. 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（5）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。

22. 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（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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). 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

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。

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

25. 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的各部分分别完工，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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

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). 内部研究开发支出会计政策

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期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的，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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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
长期租金	按合同收益年限	直线法
房屋装修	3-5 年	直线法

32. 合同负债

合同负债的确认方法

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 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同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

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。

36. 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

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。

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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 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。

40. 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。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

41. 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。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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。

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。

本公司对以下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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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

(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

45. 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 2020 年被认定为高新技术企业，取得编号为：GR202053000372 高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 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。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号）企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

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、望江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，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《财政部、税务总局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）自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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，在按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部、税务总局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），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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。

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
库存现金		
银行存款	926,706,959.62	818,478,599.42
其他货币资金		
合计	926,706,959.62	818,478,599.42

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结或有签在收回风险的款项。

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
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
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	139,159,635.61
1 年以内小计	139,159,635.61
1 至 2 年	59,723.75
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	9,374.00
合计	139,228,733.36

(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	139,228,733.36	100.00	6,973,328.15	5.01	132,255,405.21	226,279,015.72	100.00	11,324,835.81	5.00	214,954,179.91
其中：										
账龄组合	139,228,733.36	100.00	6,973,328.15	5.01	132,255,405.21	226,279,015.72	100.00	11,324,835.81	5.00	214,954,179.91
合计	139,228,733.36	/	6,973,328.15	/	132,255,405.21	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	139,159,635.61	6,957,981.77	5.00
1—2 年	59,723.75	5,972.38	10.00
5 年以上	9,374.00	9,374.00	100.00
合计	139,228,733.36	6,973,328.15	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	11,324,835.81		4,351,507.66			6,973,328.15
合计	11,324,835.81		4,351,507.66			6,973,328.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽中烟工业有限责任公司	73,871,937.05	53.06	3,693,596.85
重庆中烟工业有限责任公司	12,736,547.90	9.15	636,827.40
云南中烟物资(集团)有限责任公司	10,841,403.75	7.79	542,070.19
河南中烟工业有限责任公司	10,050,878.77	7.22	502,543.94
广西中烟工业有限责任公司	9,034,561.44	6.49	451,728.07
合计	116,535,328.91	83.71	5,826,766.45

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

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	30,000.00	2,035,764.04
合计	30,000.00	2,035,764.04

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

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、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	782,411.64	98.94	2,474,649.31	97.70
1 至 2 年	881.45	0.11	51,048.85	2.02
2 至 3 年	1,066.39	0.13	200.68	0.01
3 年以上	7,253.25	0.92	7,052.57	0.28
合计	791,612.73	100.00	2,532,951.41	100.01

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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(%)
太湖中燃城市燃气发展有限公司	270,081.41	34.12
上海韦立新材料有限公司	66,000.00	8.34
安徽柏兆记食品股份有限公司	51,300.00	6.48
绍兴翔宇绿色包装有限公司	45,059.17	5.69
深圳市赛尔美电子科技有限公司	40,000.00	5.05
合计	472,440.58	59.68

其他说明

适用 不适用

8、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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,254,903.47	14,067,459.72
合计	8,254,903.47	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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	7,652,503.64
1 年以内小计	7,652,503.64
1 至 2 年	427,250.00
2 至 3 年	697,500.00
3 至 4 年	186,500.00
4 至 5 年	95,000.00
5 年以上	46,520.00
合计	9,105,273.64

(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	6,562,958.40	15,262,806.00
备用金	1,426,200.00	
其他	1,116,115.24	617,332.11
合计	9,105,273.64	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				
本期转回	962,308.22			962,308.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	850,370.17			850,370.17

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		962,308.22			850,370.17
合计	1,812,678.39		962,308.22			850,370.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南中烟工业有限责任公司	保证金	1,930,000.00	1 年以内 166 万元, 1-2 年 27 万元	21.2	110,000.00
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	1,530,000.00	1 年以内	16.8	76,500.00
安徽中烟工业有限责任公司	保证金	618,000.00	1 年以内 8.15 万元, 1-2 年 15 万元, 2-3 年 20 万元, 3-4 年 18.65 万元	6.79	172,325.00
江西中烟工业有限责任公司	保证金	607,488.40	1 年以内	6.67	30,374.42
安徽安天利信工程管理股份有限公司	保证金	603,000.00	1 年以内	6.62	30,150.00
合计	/	5,288,488.40	/	58.08	419,349.42

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、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	41,921,121.94		41,921,121.94	48,001,538.66		48,001,538.66
在产品	13,107,168.23		13,107,168.23	13,826,594.88		13,826,594.88
库存商品	31,100,590.16	716,309.71	30,384,280.45	23,597,637.67	1,003,612.72	22,594,024.95
发出商品	40,299,586.90	156,175.43	40,143,411.47	36,163,558.82	218,059.46	35,945,499.36
委托加工物资	15,805.63		15,805.63	6,319.74		6,319.74
合计	126,444,272.86	872,485.14	125,571,787.72	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	
库存商品	1,003,612.72			287,303.01		716,309.71
发出商品	218,059.46			61,884.03		156,175.43
合计	1,221,672.18			349,187.04		872,485.14

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

□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

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	783,089.00	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	20,000,000.00	30,000,000.00
其他	3,699,574.82	265,962.63
合计	24,482,663.82	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

(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

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

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

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
一、账面原值				
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	652,440.63			652,440.63
4. 期末余额	30,542,693.09			30,542,693.09
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,579,841.96			2,579,841.96
2. 本期增加金额	409,160.28			409,160.28
(1) 计提或摊销	409,160.28			409,160.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,989,002.24			2,989,002.24
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,553,690.85			27,553,690.85
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

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	501,616,993.04	519,687,696.01

固定资产清理	0.00	0.00
合计	501,616,993.04	519,687,696.01

其他说明：

无

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	电子设备与办公设备	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	5,529,020.54	37,523.89	290,707.84	6,509,692.90
(1) 购置		5,529,020.54	37,523.89	290,707.84	5,857,252.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	652,440.63				652,440.63
3. 本期减少金额	656,505.92	190,491.21	140,000.00	76,080.00	1,063,077.13
(1) 处置或报废		190,491.21	140,000.00	76,080.00	406,571.21
(2) 转入投资性房地产	656,505.92				656,505.92
4. 期末余额	320,015,789.50	428,245,409.80	15,440,116.51	23,569,796.94	787,271,112.75
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	4,094,796.22	18,422,226.26	306,794.25	1,086,744.67	23,910,561.40
(1) 计提	4,094,796.22	18,422,226.26	306,794.25	1,086,744.67	23,910,561.40
3. 本期减少金额	0.00	180,966.66	140,000.00	72,276.00	393,242.66
(1) 处置或报废	0.00	180,966.66	140,000.00	72,276.00	393,242.66
4. 期末余额	56,395,793.14	195,778,579.66	13,997,575.81	19,482,171.10	285,654,119.71
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	263,619,996.36	232,466,830.14	1,442,540.70	4,087,625.84	501,616,993.04
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

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	760,498.49	正在办理中
合计	760,498.49	

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	6,113,120.95	79,820.81
合计	6,113,120.95	79,820.81

其他说明：

无

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	6,113,120.95		6,113,120.95	79,820.81		79,820.81
合计	6,113,120.95		6,113,120.95	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：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	256,800,000.00	79,820.81	6,033,300.14	0.00	0.00	6,113,120.95	2.38	/	/	/	/	募集资金/自有资金
合计	256,800,000.00	79,820.81	6,033,300.14	0.00	0.00	6,113,120.95	/	/	/	/	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□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

□适用 √不适用

25、使用权资产

√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	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	212,699.28		45,469.56	258,168.84
(1) 计提	212,699.28		45,469.56	258,168.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	744,492.21		443,328.21	1,187,820.42
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	106,304.95		11,367.49	117,672.44
2. 期初账面价值	319,004.23		56,837.05	375,841.28

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	488,585.94	1,136.34	39,911.52	529,633.80
(1) 计提	488,585.94	1,136.34	39,911.52	529,633.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,757,312.21	278,228.79	1,539,102.35	10,574,643.35
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	35,207,961.99	107,031.19	490,840.87	35,805,834.05
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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段	0.00	16,728,627.88			16,728,627.88	0.00
开发阶段						
合计	0.00	16,728,627.88			16,728,627.88	0.00

其他说明：

无

28、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	
陕西大风印务科技有限公司	42,146,284.55			42,146,284.55
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	15,363,279.57			15,363,279.57
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	
陕西大风印务科技有限公司	26,850,360.91			26,850,360.91
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	15,363,279.57			15,363,279.57
合计	42,213,640.48			42,213,640.48

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

(1) 曲靖麒麟福牌印刷有限公司主营业务为各类卷烟用水松纸的生产和销售，主要产品只有烟用接装纸，公司盈利预测的业务也只有烟用接装纸，无新增业务。

(2) 陕西大风印务科技有限公司主营业务为烟标及相关包装材料的研发、设计、生产与销售，主要产品为烟标，公司盈利预测的业务也只有烟标业务，无新增业务。

截至 2023 年 6 月 30 日，资产组构成如下：

公司	资产组构成	包含商誉的资产组账面价值	资产组是否与购买日一致
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	71,591,739.17	一致

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

公司按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算：

项目	陕西大风印务科技有限公司

商誉①	15,295,923.64
归属于少数股东权益的商誉②	
整体商誉③=①+②	15,295,963.64
资产组账面价值④	56,295,815.53
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=④+③	71,591,739.17
预计未来现金流量的现值⑥	91,500,000.00
整体商誉减值损失（⑤大于⑥时）⑦=⑤-⑥	0.00
母公司持股比例⑧	100.00%
归属于母公司的商誉减值损失⑨=⑦*⑧	0.00

陕西大风印务科技有限公司预计未来现金流量的主要参数：

项目	参数	依据
预测期增长率	1.82%-2%	参考历史增长率、行业增长率以及未来销售预测
稳定期增长率	0%	
毛利率	25%左右	参考历史毛利率
折现率	16.08%	根据资产加权平均资本成本确定
无风险利率	3.22%	选取最新的长期国债利率的平均值
系统风险系数	0.8868	根据历史经验及对市场的预测取值
市场风险溢价	7.15%	根据历史经验及对市场的预测取值
特定风险调整系数	2.5%	根据历史经验及对市场的预测取值
预测期	未来 5 年	

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。然后将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。经测算，本期陕西大风印务科技有限公司的商誉未发生减值。

其他说明：

适用 不适用

29、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	97,823.88	1,192,849.74		12,220,835.79
合计	13,315,861.65	97,823.88	1,192,849.74		12,220,835.79

其他说明：

无

30、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	8,696,183.46	1,299,194.91	14,258,551.28	2,138,670.32
内部交易未实现利润	4,954,608.04	743,191.21	5,782,502.47	867,375.37
可抵扣亏损	682,499.63	102,374.94	682,499.63	102,374.94
递延收益	29,652,960.09	4,447,944.03	31,485,505.00	4,722,825.76
合计	43,986,251.22	6,592,705.09	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	14,481,910.57	2,172,286.57	14,816,729.29	2,222,509.38
合计	14,481,910.57	2,172,286.57	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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
资产减值准备	80,521.14	100,635.10
可抵扣亏损	44,990,809.43	35,338,966.30
合计	45,071,330.57	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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	9,651,843.13		
2027	24,758,602.21	24,758,602.21	
2026	5,597,445.06	5,597,445.06	
2025	3,777,662.63	3,777,662.63	

2024	1,205,256.40	1,205,256.40	
合计	44,990,809.43	35,338,966.30	

其他说明：

适用 不适用

31、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	1,297,070.00		1,297,070.00	4,835,424.25		4,835,424.25
合计	1,297,070.00		1,297,070.00	4,835,424.25		4,835,424.25

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

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

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	178,692,430.78	166,965,962.08
合计	178,692,430.78	166,965,962.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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	104,462,467.21	148,444,487.66
应付工程款	2,838,147.30	4,019,407.05
应付设备款	6,604,260.49	8,151,466.47
其他	670,322.48	2,744,831.89
合计	114,575,197.48	163,360,193.07

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□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	1,058,747.81	958,880.60
合计	1,058,747.81	958,880.60

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□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	0.00	1,881.60
合计	0.00	1,881.60

(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

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	44,130,424.12	49,083,469.13	13,078,796.86
二、离职后福利-设定提存计划	21,169.07	3,877,737.53	3,877,550.90	21,355.70

三、辞退福利	0.00	742,336.71	742,336.71	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,053,010.94	48,750,498.36	53,703,356.74	13,100,152.56

(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	39,604,598.51	44,182,375.45	10,068,318.31
二、职工福利费		1,731,036.27	1,731,036.27	
三、社会保险费	12,829.70	1,894,842.34	1,894,729.24	12,942.80
其中：医疗保险费	12,573.08	1,550,620.74	1,550,509.90	12,683.92
工伤保险费	256.62	246,196.26	246,194.00	258.88
生育保险费	0.00	43,939.34	43,939.34	0.00
其他保险费	0.00	54,086.00	54,086.00	0.00
四、住房公积金	49,150.00	897,967.00	947,117.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	3,323,766.92	1,980.00	328,211.17	2,997,535.75
合计	18,031,841.87	44,130,424.12	49,083,469.13	13,078,796.86

(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	3,752,984.12	3,752,803.14	20,708.50
2、失业保险费	641.55	124,753.41	124,747.76	647.20
3、企业年金缴费				
合计	21,169.07	3,877,737.53	3,877,550.90	21,355.70

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	3,883,778.35	19,925,817.97
企业所得税	5,407,507.19	15,643,935.71
个人所得税	172,216.17	8,619,207.79
城市维护建设税	209,235.64	1,191,467.23
房产税	702,647.09	734,078.72
土地使用税	295,092.70	262,770.86
水利基金	42,568.14	108,133.94
教育费附加	111,102.17	578,687.19
地方教育费附加	74,068.14	385,791.51
其他	88,184.89	233,924.31

合计	10,986,400.48	47,683,815.23
----	---------------	---------------

其他说明：
无

41、其他应付款

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
应付利息		
应付股利	1,171,602.90	0.00
其他应付款	6,478,336.02	5,460,306.94
合计	7,649,938.92	5,460,306.94

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
少数股东股利	1,171,602.90	0.00
合计	1,171,602.90	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 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	5,296,191.02	3,498,066.95
押金及保证金	1,182,145.00	1,105,590.00
其他		856,649.99
合计	6,478,336.02	5,460,306.94

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	0.00	211,118.16
合计	0.00	211,118.16

其他说明：

无

44、其他流动负债

□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，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□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

长期应付款

□适用 √不适用

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	2,032,544.91	29,652,960.09	与资产相关的政府补助
合计	31,485,505.00	200,000.00	2,032,544.91	29,652,960.09	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
“研发中心建设项目”投资补助	1,825,750.00			25,125.00		1,800,625.00	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			327,184.98		2,242,050.00	与资产相关
2018年省级创新型省份建设专项	27,198.23			1,950.00		25,248.23	与资产相关
场地平整补助	179,912.44			2,431.26		177,481.18	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			348,018.54		3,306,176.37	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			22,284.00		211,698.00	与资产相关
2019年三重一创项目奖补资金	3,162,352.65			287,486.58		2,874,866.07	与资产相关
购置关键仪器设备补助	75,902.50			4,695.00		71,207.50	与资产相关
2020年“三重一创”补助资金	247,350.00			14,550.00		232,800.00	与资产相关
2019年工业奖补资金	3,796,800.00			237,300.00		3,559,500.00	与资产相关
燃气锅炉低氮改造补助	124,833.29			7,000.02		117,833.27	与资产相关
“三重一创”烟标生产线建设项目	267,405.42			15,729.72		251,675.70	与资产相关
支持企业项目建设	123,151.51			7,696.98		115,454.53	与资产相关
电力扩容	2,230,597.86			114,389.64		2,116,208.22	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			149,137.98		2,397,016.36	与资产相关
工业发展专项资金补助	5,339,250.00			84,750.00		5,254,500.00	与资产相关
市级工程技术研究中心设备购置奖励	9,666.67			3,500.01		6,166.66	与资产相关
2017年合肥市事后奖技术改造项目补助	182,916.53			43,900.02		139,016.51	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			4,444.44		15,555.60	与资产相关
企业智能化改造项目建设补助	559,716.64			56,920.38		502,796.26	与资产相关
合肥市工业发展政策补助资金	771,214.56			79,276.36		691,938.20	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			19,127.22		245,466.37	与资产相关
2020 年智能化技术改造补助	484,503.41			30,439.98		454,063.43	与资产相关
印刷线技术改造补助	104,893.35			10,851.06		94,042.29	与资产相关
烟标生产线技术改造项目补助	1,183,046.62	200,000.00		99,265.74		1,283,780.88	与资产相关
电化铝生产项目设备投资项目补助	146,208.36			35,090.00		111,118.36	与资产相关
合计	31,485,505.00	200,000.00		2,032,544.91		29,652,960.09	

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			51,436,942.06
合计	51,436,942.06			51,436,942.06

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	上年度
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	75,814,011.18	166,917,134.77
减：提取法定盈余公积	0.00	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	0.00	75,353,935.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	662,179,934.83	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	298,616,590.36	178,030,657.49	336,709,497.19	211,102,480.14
其他业务	2,254,437.69	831,511.31	7,344,195.15	5,774,196.71
合计	300,871,028.05	178,862,168.80	344,053,692.34	216,876,676.85

(2). 合同产生的收入的情况

□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

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	897,091.92	919,641.00
教育费附加	468,589.44	462,151.75
房产税	1,465,224.02	1,467,504.92
土地使用税	506,648.25	394,231.94
车船使用税	16,390.00	16,790.00
印花税	143,363.02	179,401.88
地方教育费附加	312,392.98	308,101.17
水利基金	211,776.83	251,357.24
其他	60,175.23	5,707.24
合计	4,081,651.69	4,004,887.14

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	3,281,660.35	3,359,530.94
办公及差旅费	450,983.07	413,463.80
租赁费	270,830.99	315,363.26
业务招待费	1,281,131.74	841,857.10
广告宣传费		889,439.51
招标服务费	62,212.36	67,813.47
其他	737,302.48	1,857,682.64
合计	6,084,120.99	7,745,150.72

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	12,529,686.67	11,949,912.80
折旧及摊销	8,726,934.81	5,857,071.13
政府性基金	43,733.73	42,995.06
办公及差旅费	1,326,901.52	1,151,022.75
业务招待费	607,420.08	1,673,066.98
中介服务费	1,115,810.00	1,752,576.96

其他	1,999,992.17	1,899,993.87
合计	26,350,478.98	24,326,639.55

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	5,914,933.19	6,062,948.10
折旧及摊销	2,388,925.53	2,475,025.53
物料消耗	7,289,571.83	9,454,738.80
水电气费	510,585.34	579,125.21
模具、工艺装备开发及制造费		409,715.21
其他	624,611.99	937,968.01
合计	16,728,627.88	19,919,520.86

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	0.00	533,411.87
减：利息收入	9,078,572.18	10,754,256.79
手续费及其他	50,643.23	68,522.34
合计	-9,027,928.95	-10,152,322.58

其他说明：

无

67、其他收益

√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
政府补助	4,532,780.14	4,269,577.13
其他	81,160.45	183,680.40
合计	4,613,940.59	4,453,257.53

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
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		
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		
其他投资收益	405,000.00	639,625.40
合计	405,000.00	639,625.40

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	4,351,507.66	946,608.31
其他应收款坏账损失	962,308.22	-90,402.29
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		
合同资产减值损失		
合计	5,313,815.88	856,206.02

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

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	9,734.51	42,533.07
合计	9,734.51	42,533.07

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

□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	16,436.81	0.00	
其中：固定资产处置损失	16,436.81	0.00	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,100.00	0.00	
合计	17,536.81	0.00	

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	11,268,886.35	11,709,542.36
递延所得税费用	1,188,318.49	229,741.39
合计	12,457,204.84	11,939,283.75

(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	88,116,862.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,217,529.40
子公司适用不同税率的影响	-615,057.09
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,680.86
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	2,071,469.50
加计扣除的影响	-2,339,417.83
其他	
所得税费用	12,457,204.84

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). 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	9,078,572.18	10,754,256.79
政府补助	2,700,235.23	2,796,381.81
其他	81,160.45	
往来款变动	7,792,893.55	652,207.54
合计	19,652,861.41	14,202,846.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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	9,050,999.50	12,584,080.95
其他支出	4,596,956.47	366,427.50
合计	13,647,955.97	12,950,508.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 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	
偿还租赁负债	211,118.16	206,078.04
合计	8,674,894.98	206,078.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,659,657.99	75,385,478.07
加：资产减值准备		
信用减值损失	-5,313,815.88	-856,206.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,319,721.68	24,509,341.59
使用权资产摊销	258,168.84	258,168.84
无形资产摊销	529,633.80	479,725.76
长期待摊费用摊销	1,192,849.74	1,156,666.04
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）	-9,734.51	-42,533.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,436.81	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		533,411.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-405,000.00	-639,625.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,238,541.30	292,744.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-50,222.81	-61,503.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,197,810.13	-21,991,067.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	97,570,984.06	47,100,598.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,866,196.67	23,554,203.19
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	118,943,214.22	149,679,403.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	926,706,959.62	808,194,877.87
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	108,228,360.20	15,764,475.07

(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	926,706,959.62	818,478,599.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	926,706,959.62	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	926,706,959.62	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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	55,511,040.39	授信抵押
无形资产	13,652,166.84	授信抵押
合计	69,163,207.23	/

其他说明：

无

82、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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

计入递延收益的政府补助	200,000.00	递延收益	2,032,544.91
计入其他收益的政府补助	2,581,395.68	其他收益	2,581,395.68
合计	2,781,395.68		4,613,940.59

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

九、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

子公司名称	主要经营地	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	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	太湖	生产销售	100.00		投资设立
安庆集友仁和物业服务有限公司	太湖	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	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	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	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	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	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	太湖	生产销售	95.00		投资设立
望江集祥包装科技有限公司	望江	望江	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	99,090.36	1,171,602.90	17,640,327.97

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	55,232,904.80	16,848,152.71	72,081,057.51	11,972,201.73	1,385,916.83	13,358,118.56	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	14,352,266.39	329,861.38	329,861.38	-548,533.75	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、 与金融工具相关的风险**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） 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、其他应收款等，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 6 月 30 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	30,000.00	
应收账款	139,228,733.36	6,973,328.15
其他应收款	9,105,273.64	850,370.17
合计	148,364,007.00	7,823,698.32

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 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 83.71 %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。

（二）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 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 34,600.00 万元，其中：已使用授信金额为 17,939.24 万元。

截止 2023 年 6 月 30 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	178,692,430.78				178,692,430.78
应付账款	114,575,197.48				114,575,197.48
其他应付款	7,649,938.92				7,649,938.92
合计	300,917,567.18				300,917,567.18

（三）市场风险

1、利率风险

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。

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 6 月 30 日，公司无长期带息债务。
- （3）敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，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。

十一、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	
一、持续的公允价值计量				
（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				
(4) 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				
(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			30,000.00	30,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		50,000,000.00	30,000.00	50,030,000.00

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 2023 年 6 月 30 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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十二、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

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
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
孙志松	其他
杨二果	其他
周少俊	其他
郭曙光	其他
曹 萼	其他
杨江涛	其他
杨李望	其他
蒋 华	其他
吴正兴	其他
赵吉辉	其他
杨继红	其他
刘力争	其他
曲艳超	其他
许立新	其他
汪大联	其他
党 令	其他
刘文华	其他
赵旭强	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	186.97	189.49

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 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

十五、 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

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

2023 年 8 月，公司签订《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》（以下简称“《合作协议》”）。公司拟以现金方式向集新能源增资 16,983.85 万元取得集新能源（即合资公司）85%的股权，上述增资金额中

1,700 万元计入注册资本，其余 15,283.85 万元计入资本公积。

公司将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，具体如下：第一期出资金额 7,000 万元，于 2023 年 12 月 31 日前出资到位。第一期出资中，1,700 万元计入注册资本，其余 5,300 万元计入资本公积。后续资金公司应根据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。

十六、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、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

公司全资子公司安徽集友纸业包装有限公司于 2023 年 8 月 18 日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。截至本报告披露日，公司尚未知悉立案调查的进展及结论，公司将持续关注上述事项的后续情况，并严格按照有关法律、法规的规定和要求，及时履行信息披露义务并提示相关风险。

3、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

本公司董事会于 2023 年 8 月 20 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《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》，鉴于公司实际控制人、董事长徐善水先生因故不能正常履行董事长、法定代表人、总裁职责，经出席第三届董事会第十四次会议的董事一致同意，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。

8、其他

适用 不适用

十七、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
1 年以内	230,508,672.29
1 年以内小计	230,508,672.29
1 至 2 年	59,723.75
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	230,568,396.04

(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	230,568,396.04	100.00	4,962,081.16	2.15	225,606,314.88	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	131,386,496.51	56.98			131,386,496.51	118,159,227.57	48.75			118,159,227.57
按账龄组合	99,181,899.53	43.02	4,962,081.16	5.00	94,219,818.37	124,210,997.58	51.25	6,212,486.88	5.00	117,998,510.70
合计	230,568,396.04	/	4,962,081.16	/	225,606,314.88	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	99,122,175.78	4,956,108.78	5.00
1—2 年	59,723.75	5,972.38	10.00
合计	99,181,899.53	4,962,081.16	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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		1,250,405.72			4,962,081.16
合计	6,212,486.88		1,250,405.72			4,962,081.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽集友纸业包装有限公司	99,641,421.33	43.22	0.00
安徽中烟工业有限责任公司	57,388,200.00	24.89	2,869,410.00
太湖集祥包装科技有限公司	31,737,614.48	13.76	0.00
河南中烟工业有限责任公司	10,044,806.90	4.36	502,240.35
重庆中烟工业有限责任公司	9,836,085.00	4.27	491,804.25
合计	208,648,127.71	90.49	3,863,454.60

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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
应收利息		
应收股利	2,728,397.10	

其他应收款	58,440,557.99	65,145,888.36
合计	61,168,955.09	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). 坏账准备计提情况

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	2,728,397.10	
合计	2,728,397.10	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	26,972,290.97
1 年以内小计	26,972,290.97
1 至 2 年	4,608,963.96
2 至 3 年	7,094,200.00
3 至 4 年	20,130,218.69
4 至 5 年	2,520.00
5 年以上	
合计	58,808,193.62

(2). 按款项性质分类

√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	3,809,031.00	11,714,301.00
合并范围内关联方资金往来	53,598,111.18	54,473,997.20
其他	1,401,051.44	270,007.06
合计	58,808,193.62	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				944,781.27
本期转回	944,781.27			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	367,635.63			367,635.63

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		944,781.27			367,635.63
合计	1,312,416.90		944,781.27			367,635.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京集友仁合科技有限公司	关联方往来	30,037,248.87	1年以内 2,001,200.00 元, 1-2年 2,485,130.18 元, 2-3年 5,520,700.00 元, 3-4年 20,030,218.69	51.08	
太湖集友广誉科技有限公司	关联方往来	21,395,517.32	1年以内 19,598,933.54 元, 1-2年 1,796,583.78 元	36.38	
安徽集友广誉科技有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1年以内 60 万元, 2-3年 140 万元	3.40	
河南中烟工业有限责任公司	保证金	1,930,000.00	1年以内 166 万元, 1-2年 27 万元	3.28	110,000.00
安徽安天利信工程管理股份有限公司	保证金	603,000.00	1年以内 60.30 万元	1.03	30,150.00
合计	/	55,965,766.19	/	95.17	140,150.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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		434,425,419.57	434,425,419.57		434,425,419.57
合计	434,425,419.57		434,425,419.57	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		
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

其他说明：

□适用 √不适用

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	214,244,960.41	140,618,390.13	230,569,413.13	163,291,871.95
其他业务	2,600,830.34	1,341,896.75	8,438,968.38	6,473,012.57
合计	216,845,790.75	141,960,286.88	239,008,381.51	169,764,884.52

(2) 合同产生的收入情况

□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

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	2,728,397.10	2,098,800.00
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		
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		
其他投资收益	405,000.00	639,625.40
合计	3,133,397.10	2,738,425.40

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、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
非流动资产处置损益	-6,702.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,532,780.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	405,000.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	80,060.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	744,042.65	
少数股东权益影响额（税后）	19,862.32	
合计	4,247,233.32	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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	5.18	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.14	0.14

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：2023年8月25日

修订信息

适用 不适用