

上海翔港包装科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告



上海翔港包装科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 10
2023 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6 - 96
财务报表补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第一页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海翔港包装科技股份有限公司(以下简称“翔港科技”)的财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于翔港科技, 并履行了职业道德方面的其他责任。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第二页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉减值测试
- (二) 应收账款预期信用损失的计量
- (三) 递延所得税资产的确认

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 商誉减值测试 参见财务报表附注二(18)“长期资产减值”、财务报表附注二(28)(b)(ii)“重要会计估计和判断-商誉减值准备的会计估计”与财务报表附注四(16)“商誉”。 截至 2023 年 12 月 31 日, 翔港科技合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 19,624,076.49 元。	针对翔港科技合并财务报表中商誉, 我们对管理层为进行减值测试而编制的相关资产组未来现金流量的现值预测实施了以下主要程序: 我们了解与评估了管理层与商誉的减值测试相关的内部控制的设计和流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性。 我们通过参考行业惯例, 评估了管理层进行未来现金流量的现值预测时使用的估值方法的适当性。 我们将现金流量预测所使用的主要参数与相应经审批的预算及资产组相关的商业计划进行了比较。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第三页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 商誉减值测试(续) 管理层于年度终对上述商誉进行减值测试, 比较包含上述商誉的资产组的可收回金额与其账面价值。资产组的可收回金额, 按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。 管理层认为, 于 2023 年 12 月 31 日对商誉无需计提减值。该结论基于以包含上述商誉的资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额的估计。管理层编制未来现金流量的现值模型时需要针对相关资产组的未来营运及现金流量作出重大判断与估计, 其所采用的关键假设包括: • 预测期增长率 • 稳定期增长率 • 毛利率 • 税前折现率 由于上述商誉金额重大, 且管理层在进行减值测试时需要作出重大判断与估计, 我们将上述商誉减值确定为关键审计事项。	在内部估值专家的协助下, 我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估: • 将预测期收入增长率与相关资产组历史收入增长率以及行业历史数据进行比较; • 将稳定期收入增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较; • 将预测的毛利率与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势以及资产组相关的商业计划; • 考虑市场无风险利率及资产负债率, 通过重新计算资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本, 评估管理层采用的税前折现率的合理性。 针对管理层编制的敏感性分析, 我们关注了包括上述对现金流量现值有重大影响的假设, 并且在单独或汇总层面考虑, 评估了当上述假设在合理的范围内发生不利变化时导致减值发生的程度及可能性。 我们测试了未来现金流量现值预测计算的准确性。 基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在上述商誉减值测试中采用的关键假设和使用的主要参数得到了证据支持。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第四页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 应收账款预期信用损失的计量 参见财务报表附注二(9)(a) “主要会计政策和会计估计-金融资产”、附注二(28)(b)(i) “重要会计估计和判断-预期信用损失的计量”、附注四(3) “应收账款”。 截至 2023 年 12 月 31 日, 翔港科技合并资产负债表中应收账款原值为人民币 251,460,710.31 元, 坏账准备余额为人民币 2,946,757.85 元。 翔港科技对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失确认坏账准备。对于已发生信用减值的应收账款, 结合当前状况以及未来经济状况, 通过预计未来现金流的现值, 单独评估预期信用损失并计提单项坏账准备。对于未发生信用减值的应收账款, 翔港科技根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史信用损失率为基础, 结合当前状况以及考虑未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整, 编制应收账款逾期账龄与整个存续期预测信用损失率对照模型, 计算预期信用损失。	我们对管理层应收账款预期信用损失的计量实施以下主要程序: 我们了解与评估了管理层与应收账款预期信用损失计量相关的内部控制的设计和流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性。 我们通过对应收账款的实际核销及损失结果与以前年度计提的坏账相比较, 以评估管理层应收账款的坏账准备计提政策及其判断的历史合理性。 对于管理层单独评估预期信用损失的应收账款, 我们了解并获取了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而作出的评估, 测试管理层预计的未来现金流现值计算的准确性, 并检查了管理层评估客户财务经营状况的支持性证据, 包括客户的信用历史、期后收款及目前可获得的关于其信用状况的外部公开信息等。 对于管理层针对应收账款的组合划分及按照组合计算预期信用损失的模型, 我们执行了以下程序:



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第五页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 应收账款预期信用损失的计量(续) 在考虑历史信用损失经验时, 管理层综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况、应收账款的逾期账龄等信息。在考虑前瞻性信息时, 管理层考虑不同的经济场景和权重, 使用的指标包括国内生产总值等。 考虑到应收账款金额重大, 且管理层在计提应收账款坏账准备时需要作出重大估计和判断, 因此我们将其作为关注重点并确定为关键审计事项。	• 评估管理层划分应收账款组合依据的合理性; • 采用抽样的方式, 对客户所属应收账款组合分类的准确性进行了测试; • 根据行业惯例评估预期信用损失模型计算方法的合理性; • 采用抽样的方式, 结合债务人的财务状况、历史回收情况、应收账款的逾期账龄等信息, 对模型中相关历史信用损失率的准确性进行了测试, 评估历史违约百分比; • 采用抽样的方式, 通过查看合同、验收文件或发票对应收账款逾期天数的准确性进行了测试; • 根据资产组合与经济指标的相关性, 复核了管理层经济指标选取的合理性; • 通过与行业可比公司进行比较, 评估管理层对于不同经济场景及权重选取的合理性, 并将每个经济场景下经济指标核对至公开的外部数据; • 按照考虑前瞻性信息调整后的违约百分比, 重新计算了预期信用损失的准确性。 基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在上述应收账款预期信用损失的计量时作出的重大估计和判断得到了证据支持。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第六页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(三) 递延所得税资产的确认 参见财务报表附注二(25)“递延所得税资产和递延所得税负债”、财务报表附注二(28)(b)(iii)“重要会计估计和判断-所得税和递延所得税”与财务报表附注四(18)“递延所得税资产和递延所得税负债”。 截至 2023 年 12 月 31 日, 翔港科技合并财务报表中以净额列示的递延所得税资产金额为人民币 28,280,921.74 元, 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损合计人民币 135,133,953.84 元。 管理层需要就未来应纳税所得额的可实现性、实现的时间及其适用税率的预测作出重大判断和估计, 其中包括未来年度盈利预测中采用的收入增长率及毛利率等关键假设, 并在很可能实现的应纳税所得额的限度内, 对所有尚未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。	我们对管理层递延所得税资产的确认实施以下主要程序: 我们了解与评估了管理层与递延所得税资产的确认相关的内部控制设计和其流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性。 我们获取了管理层编制的递延所得税资产的计算表, 检查了其计算准确性。 就可抵扣亏损的存在、金额的准确性以及到期的年限, 我们以抽样的方法核对了翔港科技及其相关子公司的所得税年度纳税申报表、2023 年度所得税纳税调节计算表等支持性证据。 就可抵扣暂时性差异的存在、金额的准确性, 我们以抽样的方法复核了翔港科技及其相关子公司的所得税年度纳税申报表, 并比对了审计过程中通过其他程序获得的支持性证据。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第七页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(三) 递延所得税资产的确认(续) 由于是否确认为递延所得税资产所涉及的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的金额重大且管理层在确认递延所得税资产时需要作出重大判断与估计, 我们将递延所得税资产的确认确定为关键审计事项。	我们获取并评估了管理层对存在可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的各子公司未来应纳税所得额做出的重大判断和估计, 对于其中编制的未来年度盈利预测, 检查了其计算准确性, 并且以抽样的方式检查了管理层对盈利预测与预计应纳税所得额计算之间的调节项。 我们评估了上述未来各年度盈利预测的合理性, 包括比较以前年度盈利预测和实际业绩, 并特别关注其中包括收入增长率和毛利率等的重要假设, 通过比较有关子公司的历史数据、已批准的财务预算报告及未来经营计划, 并且结合对经济及行业数据的预测, 以评估相关重要假设的合理性。 就相关公司未来期间适用税率的估计, 我们核对至公司是否为高新技术企业并享有所得税优惠的支持性文件, 并检查了相关公司高新技术企业年度申报材料等判断依据。 基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在确认递延所得税资产时作出的判断和估计得到了证据支持。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第八页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

四、 其他信息

翔港科技管理层对其他信息负责。其他信息包括翔港科技 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督翔港科技的财务报告过程。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第九页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10056 号
(第十页, 共十页)

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东:

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六)就翔港科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

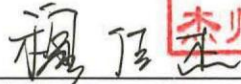
我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国上海市
2024年4月24日

注册会计师


穆佳杰(项目合伙人)

注册会计师


杨婧

上海翔港包装科技股份有限公司

2023年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年12月31日 合并	2022年12月31日 合并	2023年12月31日 公司	2022年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	69,957,435.91	111,941,285.92	29,447,420.58	70,628,148.77
应收账款	四(3)、十六(2)	248,513,952.46	236,052,205.37	80,853,710.13	110,987,015.24
应收款项融资	四(4)	100,000.00	-	-	-
应收票据	四(2)、十六(1)	800,000.00	-	800,000.00	-
预付款项	四(5)	3,160,284.60	4,799,192.53	1,170,274.99	2,175,195.63
其他应收款	四(6)、十六(3)	23,859,401.34	33,304,045.62	30,596,010.38	28,106,127.43
存货	四(7)	95,906,081.43	92,048,897.68	41,400,391.56	37,384,171.29
一年内到期的非流动资产	四(9)	5,126.66	39,778.92	-	-
其他流动资产	四(8)	26,606,239.56	20,767,600.03	23,173,101.36	19,421,653.70
流动资产合计		468,908,521.96	498,953,006.07	207,440,909.00	268,702,312.06
非流动资产					
长期股权投资	十六(4)	-	-	344,814,180.00	344,814,180.00
其他非流动金融资产	四(10)	3,021,711.36	-	3,021,711.36	-
投资性房地产	四(11)	34,159,836.51	40,551,119.18	28,755,863.15	33,974,457.89
固定资产	四(12)	424,137,867.53	392,034,106.17	251,267,770.21	249,819,382.63
在建工程	四(13)	15,044,115.42	17,904,295.70	6,681,025.08	4,260,604.45
使用权资产	四(14)	39,782,710.37	45,465,954.65	-	-
无形资产	四(15)	77,743,686.15	80,279,124.08	29,539,188.92	30,455,450.72
商誉	四(16)	19,624,076.49	19,624,076.49	-	-
长期待摊费用	四(17)	55,232,847.86	55,097,552.01	1,200,000.00	1,350,000.00
递延所得税资产	四(18)	28,280,921.74	23,559,020.44	22,437,193.92	16,891,851.22
其他非流动资产	四(19)	8,956,551.68	18,530,204.64	1,214,406.68	4,547,875.44
非流动资产合计		705,984,325.11	693,045,453.36	688,931,339.32	686,113,802.35
资产总计		1,174,892,847.07	1,191,998,459.43	896,372,248.32	954,816,114.41
负债和股东权益					
流动负债					
短期借款	四(21)	61,178,000.00	37,989,620.69	15,180,000.00	-
应付票据	四(22)	24,806,141.75	35,045,437.98	24,806,141.75	35,045,437.98
应付账款	四(23)	122,194,540.92	133,669,166.01	36,587,068.08	51,971,718.89
预收款项	四(24)	1,423,496.60	548,017.95	334,897.51	79,843.02
合同负债	四(25)	2,351,535.46	7,551,531.38	738,624.51	982,207.38
应付职工薪酬	四(26)	16,921,204.86	19,237,277.10	6,710,243.99	7,069,092.77
应交税费	四(27)	4,266,537.19	9,252,995.98	1,693,620.85	4,872,932.15
其他应付款	四(28)	41,513,750.80	39,223,411.80	25,136,059.35	20,415,923.12
其中: 应付利息		57,727.61	20,183.33	12,262.78	-
一年内到期的非流动负债	四(29)	18,757,886.62	21,216,228.00	6,238,316.20	12,468,768.42
其他流动负债	四(30)	2,703,779.05	2,598,757.99	2,535,394.40	1,755,429.57
流动负债合计		296,116,873.25	306,332,444.88	119,960,366.64	134,661,353.30
非流动负债					
长期借款	四(31)	32,653,435.00	63,720,082.27	12,233,435.00	48,220,082.27
应付债券	四(32)	160,635,107.13	149,625,144.02	160,635,107.13	149,625,144.02
租赁负债	四(33)	38,511,243.71	43,386,796.37	-	-
递延收益	四(34)	6,826,072.47	541,173.70	5,826,072.47	390,000.00
递延所得税负债	四(18)	-	-	-	-
非流动负债合计		238,625,858.31	257,273,196.36	178,694,614.60	198,235,226.29
负债合计		534,742,731.56	563,605,641.24	298,654,981.24	332,896,579.59
股东权益					
股本	四(35)	201,167,221.00	201,153,443.00	201,167,221.00	201,153,443.00
其他权益工具	四(37)	28,538,832.66	28,565,046.93	28,538,832.66	28,565,046.93
资本公积	四(36)	237,783,090.24	237,622,581.39	238,575,257.35	238,414,748.50
其他综合收益	四(38)	6,787.23	(7,937.84)	-	-
盈余公积	四(39)	20,538,626.06	20,538,626.06	20,538,626.06	20,538,626.06
未分配利润	四(40)	112,279,719.67	112,640,250.81	108,897,330.01	133,247,670.33
归属于母公司股东权益合计		600,314,276.86	600,512,010.35	—	—
少数股东权益		39,835,838.65	27,880,807.84	—	—
股东权益合计		640,150,115.51	628,392,818.19	597,717,267.08	621,919,534.82
负债和股东权益总计		1,174,892,847.07	1,191,998,459.43	896,372,248.32	954,816,114.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董建军



主管会计工作的负责人: 曹峻



会计机构负责人: 刘国梁



上海翔港包装科技股份有限公司

2023 年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023 年度 合并	2022 年度 合并	2023 年度 公司	2022 年度 公司
一、营业收入	四(41)、十六(5)	694,085,569.69	663,083,667.05	250,332,945.70	317,186,213.66
减: 营业成本	四(41)、四(47)、十六(5)	(559,048,716.29)	(551,855,494.43)	(220,591,820.90)	(261,636,441.83)
税金及附加	四(42)	(5,609,538.60)	(5,095,709.30)	(3,653,112.60)	(3,300,422.53)
销售费用	四(43)、四(47)	(21,926,576.32)	(18,726,792.25)	(10,689,801.69)	(11,655,767.53)
管理费用	四(44)、四(47)	(61,838,166.56)	(54,555,549.33)	(23,865,788.94)	(24,127,238.79)
研发费用	四(45)、四(47)	(31,253,000.70)	(27,918,852.39)	(12,519,529.49)	(14,309,831.68)
财务费用 - 净额	四(46)	(18,631,612.65)	(18,433,484.52)	(14,352,609.11)	(14,016,362.72)
其中: 利息费用		(19,740,187.14)	(20,499,763.55)	(15,098,958.89)	(15,409,685.99)
利息收入		1,181,204.47	1,721,290.98	799,154.83	1,498,648.44
加: 其他收益	四(50)	20,917,675.22	24,113,216.02	11,571,180.55	15,181,712.33
投资收益		-	-	290,958.89	256,066.60
公允价值变动收益		21,711.36	-	21,711.36	-
信用减值损失转回	四(49)	395,480.89	398,524.23	2,724,324.38	262,301.02
资产减值(损失)/收益	四(48)	(2,717,206.45)	(11,066,122.61)	(1,276,105.98)	(7,923,980.06)
资产处置(损失)/收益	四(51)	(18,873.61)	4,030,263.44	(53,977.25)	(437,513.04)
二、营业利润/(亏损)		14,376,745.98	3,973,665.91	(22,061,625.08)	(4,521,264.57)
加: 营业外收入	四(52)	672,950.11	447,284.13	359,352.81	401,411.46
减: 营业外支出	四(53)	(148,967.04)	(789,443.83)	(146,967.04)	(53,259.01)
三、利润/(亏损)总额		14,900,729.05	3,631,506.21	(21,849,239.31)	(4,173,112.12)
加: 所得税费用	四(54)	4,739,908.83	14,424,936.40	5,545,037.20	9,255,221.48
四、净利润/(亏损)		19,640,637.88	18,056,442.61	(16,304,202.11)	5,082,109.36
按经营持续性分类					
持续经营净利润/(亏损)		19,640,637.88	18,056,442.61	(16,304,202.11)	5,082,109.36
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		11,955,030.81	4,392,362.18	-	-
归属于母公司股东的净利润		7,685,607.07	13,664,080.43	-	-
五、其他综合收益的税后净额		14,725.07	16,108.64	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		14,725.07	16,108.64	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		14,725.07	16,108.64	-	-
外币财务报表折算差额		14,725.07	16,108.64	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益/(亏损)总额		19,655,362.95	18,072,551.25	(16,304,202.11)	5,082,109.36
归属于母公司股东的综合收益总额		7,700,332.14	13,680,189.07	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		11,955,030.81	4,392,362.18	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(55)	0.04	0.07	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(55)	0.04	0.07	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董建军



主管会计工作的负责人: 曹峻



会计机构负责人: 刘国梁



上海翔港包装科技股份有限公司

2023 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023 年度 合并	2022 年度 合并	2023 年度 公司	2022 年度 公司
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		721,571,336.09	743,025,078.76	299,713,722.37	362,202,647.91
收到的税费返还		31,726,017.55	21,576,662.90	10,578,030.56	4,269,595.17
收到其他与经营活动有关的现金	四(56)(a)	62,627,167.28	37,193,577.99	43,094,187.19	22,707,953.02
经营活动现金流入小计		815,924,520.92	801,795,319.65	353,385,940.12	389,180,196.10
购买商品、接受劳务支付的现金		(499,271,961.07)	(469,177,805.08)	(199,766,105.18)	(207,992,194.14)
支付给职工以及为职工支付的现金		(142,755,814.64)	(139,921,728.79)	(62,810,083.42)	(71,031,770.12)
支付的各项税费		(29,276,778.71)	(25,742,739.26)	(13,996,548.48)	(12,437,220.93)
支付其他与经营活动有关的现金	四(56)(b)	(69,107,012.59)	(53,037,437.96)	(44,078,603.13)	(35,264,637.47)
经营活动现金流出小计		(740,411,567.01)	(687,879,711.09)	(320,651,340.21)	(326,725,822.66)
经营活动产生的现金流量净额	四(57)(a)	75,512,953.91	113,915,608.56	32,734,599.91	62,454,373.44
二、投资活动使用的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	12,757,965.30
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	693,109.34
处置固定资产收回的现金净额		1,124,465.51	8,369,453.71	260,000.00	1,292,486.96
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	14,440,942.15	-
投资活动现金流入小计		1,124,465.51	8,369,453.71	14,700,942.15	14,743,561.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	四(56)(c)	(83,098,301.81)	(107,962,474.14)	(31,209,736.62)	(64,658,741.74)
投资支付的现金	四(56)(c)	(3,000,000.00)	-	(3,000,000.00)	(3,620,530.00)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	(20,250,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(86,098,301.81)	(107,962,474.14)	(54,459,736.62)	(68,279,271.74)
投资活动使用的现金流量净额		(84,973,836.30)	(99,593,020.43)	(39,758,794.47)	(53,535,710.14)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款所收到的现金		95,950,679.31	64,794,170.69	37,442,300.00	35,297,685.24
筹资活动现金流入小计		95,950,679.31	64,794,170.69	37,442,300.00	35,297,685.24
偿还债务支付的现金		(106,568,122.27)	(46,580,000.00)	(59,981,322.27)	(34,019,935.24)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(14,141,926.49)	(5,607,346.30)	(11,630,446.15)	(3,780,212.06)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(56)(d)	(7,597,708.07)	(8,856,119.92)	-	(435,039.79)
筹资活动现金流出小计		(128,307,756.83)	(61,043,466.22)	(71,611,768.42)	(38,235,187.09)
筹资活动产生的现金流量净额		(32,357,077.52)	3,750,704.47	(34,169,468.42)	(2,937,501.85)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(165,890.10)	115,854.80	12,934.79	132,407.20
五、现金及现金等价物净增加/(减少) 额	四(57)(a)	(41,983,850.01)	18,189,147.40	(41,180,728.19)	6,113,568.65
加: 年初现金及现金等价物余额	四(57)(a)	111,941,285.92	93,752,138.52	70,628,148.77	64,514,580.12
六、年末现金及现金等价物余额	四(57)(c)	69,957,435.91	111,941,285.92	29,447,420.58	70,628,148.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董建军



(Signature of Dong Jianjun)

主管会计工作的负责人: 曹峻



(Signature of Cao Jun)

会计机构负责人: 刘国梁



(Signature of Liu Guoliang)

上海翔港包装科技股份有限公司

2023 年度合并股东权益变动表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	归属于母公司所有者权益	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额		201,179,976.00	28,570,537.75	237,639,866.17	(417,338.00)	(24,046.48)	20,538,626.06	98,976,170.38	23,563,608.45	610,027,394.33
2022 年度增减变动额		(26,527.00)	(5,490.82)	(17,284.78)	417,338.00	16,108.64	-	13,664,080.43	4,317,199.39	18,365,423.86
综合收益总额		-	-	-	-	16,108.64	-	13,664,080.43	4,392,362.18	18,072,551.25
净利润		-	-	-	-	-	-	13,664,080.43	4,392,362.18	18,056,442.61
其他综合收益	四(38)	-	-	-	-	16,108.64	-	-	-	16,108.64
股东投入和减少资本		(26,527.00)	(5,490.82)	(92,447.57)	417,338.00	-	-	-	-	292,872.61
可转换公司债券转股	四(35)	2,873.00	(5,490.82)	30,222.43	-	-	-	-	-	27,604.61
限制性股票激励计划	四(35)	(29,400.00)	-	(122,670.00)	417,338.00	-	-	-	-	265,268.00
其他		-	-	75,162.79	-	-	-	-	(75,162.79)	-
2022 年 12 月 31 日年末余额		201,153,443.00	28,565,046.93	237,622,581.39	-	(7,937.84)	20,538,626.06	112,640,250.81	27,880,807.84	628,392,818.19
2023 年 1 月 1 日年初余额		201,153,443.00	28,565,046.93	237,622,581.39	-	(7,937.84)	20,538,626.06	112,640,250.81	27,880,807.84	628,392,818.19
2023 年度增减变动额		13,778.00	(26,214.27)	160,508.85	-	14,725.07	-	(360,531.14)	11,955,030.81	11,757,297.32
综合收益总额		-	-	-	-	14,725.07	-	7,685,607.07	11,955,030.81	19,655,362.95
净利润		-	-	-	-	-	-	7,685,607.07	11,955,030.81	19,640,637.88
其他综合收益	四(38)	-	-	-	-	14,725.07	-	-	-	14,725.07
股东投入和减少资本		13,778.00	(26,214.27)	160,508.85	-	-	-	-	-	148,072.58
可转换公司债券转股	四(35)	13,778.00	(26,214.27)	160,508.85	-	-	-	-	-	148,072.58
利润分配		-	-	-	-	-	-	(8,046,138.21)	-	(8,046,138.21)
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	-	-	(8,046,138.21)	-	(8,046,138.21)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日年末余额		201,167,221.00	28,538,832.66	237,783,090.24	-	6,787.23	20,538,626.06	112,279,719.67	39,835,838.65	640,150,115.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人: 董建军

主管会计工作的负责人: 曹峻

会计机构负责人: 刘国梁



董建军



刘国梁

上海翔港包装科技股份有限公司

2023 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额		201,179,970.00	28,570,537.75	238,507,196.07	(417,338.00)	-	20,538,626.06	128,165,560.97	616,544,552.85
2022 年度增减变动额		(26,527.00)	(5,490.82)	(92,447.57)	417,338.00	-	-	5,082,109.36	5,374,981.97
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	5,082,109.36	5,082,109.36
净利润		-	-	-	-	-	-	5,082,109.36	5,082,109.36
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		(26,527.00)	(5,490.82)	(92,447.57)	417,338.00	-	-	-	292,872.61
可转换公司债券转股		2,873.00	(5,490.82)	30,222.43	-	-	-	-	27,604.61
限制性股票激励计划		(29,400.00)	-	(122,670.00)	417,338.00	-	-	-	285,268.00
2022 年 12 月 31 日年末余额		201,153,443.00	28,565,046.93	238,414,748.50	-	-	20,538,626.06	133,247,670.33	621,919,534.82
2023 年 1 月 1 日年初余额		201,153,443.00	28,565,046.93	238,414,748.50	-	-	20,538,626.06	133,247,670.33	621,919,534.82
2023 年度增减变动额		13,778.00	(26,214.27)	160,508.85	-	-	-	(24,350,340.32)	(24,202,267.74)
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	(16,304,202.11)	(16,304,202.11)
净亏损		-	-	-	-	-	-	(16,304,202.11)	(16,304,202.11)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		13,778.00	(26,214.27)	160,508.85	-	-	-	-	148,072.58
可转换公司债券转股		13,778.00	(26,214.27)	160,508.85	-	-	-	-	148,072.58
利润分配		-	-	-	-	-	-	(8,046,138.21)	(8,046,138.21)
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(8,046,138.21)	(8,046,138.21)
2023 年 12 月 31 日年末余额		201,167,221.00	28,538,832.66	238,575,257.35	-	-	20,538,626.06	108,897,330.01	597,717,267.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董建军

主管会计工作的负责人: 曹峻

会计机构负责人: 刘国梁

刘国梁

曹峻

董建军

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海翔港包装科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中国上海市注册的股份有限公司，总部地址为上海市浦东新区康桥路 666 号。本公司及其子公司(以下合称“本集团”)实际从事的主要经营业务为包装印刷产品、包装容器和化妆品的开发、生产和销售，本公司所属行业为印刷和记录媒介复制业。

本公司前身为原上海翔港印务有限公司，于 2015 年 11 月 9 日经批准在该公司基础上采用整体变更方式设立为股份有限公司，并经上海市工商行政管理局核准登记，企业法人统一社会信用代码为 91310115792736664G。经中国证券监督管理委员会 2017 年 9 月 15 日颁发的证监许可[2017]1688 号“关于核准上海翔港包装科技股份有限公司首次公开发行股票批复”的批准，公司公开发行人民币普通股 2,500 万股，并于 2017 年 10 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司控股股东及最终控制方为自然人董建军。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 201,167,221.00 股，每股面值 1.00 元，股本总计 201,167,221.00 元(附注四(35))。

本公司及其子公司经营范围为：包装科技、印务技术领域的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，包装印刷、其他印刷(凭许可证经营)，纸质包装、PET 包装、标签、塑料制品的生产、销售，设计、制作各类广告，信息技术服务，软件的开发、销售，电脑设备及配件、传感器、五金机械电子设备及配件、打印耗材、包装材料、工艺礼品、文化用品、音响器材、木制品、建筑装潢材料、模具的销售，自有房屋租赁，物业管理，从事货物及技术的进出口业务，道路货物运输，化妆品生产及销售，消毒剂生产(不含危险化学品)，货物进出口(依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产折旧、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(13)、(16)、(26))、商誉减值准备(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(23))和所得税及递延所得税资产(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本财务报表以人民币列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，本集团选择采用集中度测试判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务。当通过集中度测试时，本集团比照相关资产购买原则进行会计处理；当未通过集中度测试时，本集团基于在合并中取得的相关组合是否至少具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，进一步判断其是否构成业务。

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

组合一	银行承兑汇票、商业承兑汇票
组合二	低风险客户
组合三	一般风险客户
组合四	应收合并范围内公司款项
组合五	租赁费
组合六	押金和保证金
组合七	其他

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，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：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	5-20 年	0.00%-5.00%	4.75%-20.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备及模具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50 年	5.00%	1.90%-9.50%
机器设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备及其他设备	3-5 年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
模具	3-10 年	0.00%-5.00%	9.50%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、及电脑软件等，以成本计量。

- (a) 土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。
- (b) 电脑软件按预计受益期 10 年平均摊销。
- (c) 专利权按预计受益期 5 至 10 年平均摊销。
- (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债(续)

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(22) 股份支付

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。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务收入，在向客户交付服务成果时确认收入。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

本集团将与智能数字化相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，将其他与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

本集团作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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)**本集团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)**本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断、已发生信用减值的判断及预期信用损失的计量

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产在资产负债表日发生的违约风险与在初始确认日发生的违约风险，以确定工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑的因素如下：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著变化；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；债务人预期变现或还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理的方法是否发生变化等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境的变化等，并在此基础上建立了不同的宏观经济情景，其中关键参数包括国内生产总值、消费者物价指数等，其中，最主要使用的国内生产总值指标在“有利”、“基准”及“不利”情景下的数值分别为 5.3%、4.5%及 3.0%(2022 年度：6.0%、4.8%及 2.5%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，对预期信用损失模型中的前瞻性参数进行更新。

(ii) 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(16))。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需考虑对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需考虑对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需考虑对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(a)所述，本公司及部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等公司的实际情况，本集团认为该等公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、20%、21%及 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、9%及 13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%及 7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(a) 企业所得税

不同税率的主要纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	国家	2023 年度
上海翔港包装科技股份有限公司	中国	15%
上海翔港创业投资有限公司	中国	25%
合肥上翔日化有限公司	中国	20%
上海瑾亭化妆品有限公司	中国	15%
上海瑾亭商贸有限公司	中国	25%
翔港(美国)有限公司	美国	21%
久塑科技(上海)有限公司	中国	15%
擎扬包装科技(上海)有限公司	中国	25%
上海翔港光电子有限公司	中国	25%

2023 年，本公司及子公司久塑科技(上海)有限公司、上海瑾亭化妆品有限公司分别取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR20230708120209088、GR202331008024 和 GR202231002145)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度本公司及子公司久塑科技(上海)有限公司、上海瑾亭化妆品有限公司适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(a) 企业所得税(续)

根据财政部、税务总局发布的《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。此外，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)相关规定，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，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司合肥上翔日化有限公司，本年度享受此项优惠政策，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(b) 增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%。

本公司及子公司久塑科技(上海)有限公司享受国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告(国家税务总局公告 2016 年第 33 号)第九条规定的优惠政策：每位残疾人每年可退还的增值税额，由区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022] 11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 号)的相关规定，本公司的子公司上海翔港创业投资有限公司为生活性服务企业，自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	173,198.22	193,888.39
银行存款	69,664,237.69	110,329,706.46
其他货币资金	-	0.87
应收利息	120,000.00	1,417,690.20
	<u>69,957,435.91</u>	<u>111,941,285.92</u>
其中：存放在境外的款项	<u>618,565.90</u>	<u>753,027.67</u>

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	500,000.00	-
银行承兑汇票	300,000.00	-
减：坏账准备	-	-
	<u>800,000.00</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票(i)	<u>-</u>	<u>300,000.00</u>

- (i) 2023 年度，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且满足终止确认的条件，故将其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，列示为应收款项融资(附注四(4))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票的坏账准备，本集团认为所持有该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

组合 — 商业承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票的坏账准备，本集团认为所持有该组合内的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因此未对商业承兑汇票计提坏账准备。

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	251,460,710.31	239,626,173.66
减：坏账准备	(2,946,757.85)	(3,573,968.29)
	<u>248,513,952.46</u>	<u>236,052,205.37</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	249,987,684.20	237,669,505.66
一到二年	1,051,886.47	1,691,221.65
二到三年	404,331.64	265,446.35
三年以上	16,808.00	-
	<u>251,460,710.31</u>	<u>239,626,173.66</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>104,359,247.35</u>	<u>(913,215.78)</u>	<u>41.50%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022 年度：无)。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,376,500.00	0.55%	(1,191,375.00)	86.55%	135,748.78	0.06%	(135,748.78)	100.00%
按组合计提坏账准备(i)	250,084,210.31	99.45%	(1,755,382.85)	0.70%	239,490,424.88	99.94%	(3,438,219.51)	1.44%
	251,460,710.31	100.00%	(2,946,757.85)		239,626,173.66	100.00%	(3,573,968.29)	

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 低风险客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	71,790,429.38	0.36%	(256,573.45)	122,840,372.67	0.15%	(184,260.56)

组合 — 一般风险客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	140,825,022.99	0.38%	(542,035.80)	99,588,774.91	1.17%	(1,165,188.67)
逾期 1 年以内	37,424,857.99	2.45%	(916,850.08)	15,114,707.20	4.51%	(681,137.24)
逾期 1-2 年	10,436.82	61.90%	(6,460.39)	1,682,512.08	67.97%	(1,143,575.02)
逾期 2 年以上	33,463.13	100.00%	(33,463.13)	264,058.02	100.00%	(264,058.02)
	178,293,780.93		(1,498,809.40)	116,650,052.21		(3,253,958.95)

(ii) 本年度坏账准备转回金额为 319,274.15 元，无收回的坏账准备。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

- (e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 307,936.29 元(2022 年度: 116,974.60 元)，坏账准备金额为 307,936.29 元(2022 年度: 116,974.60 元)，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
尔阁贸易(上海)有限公司	应收货款	156,800.70	无法收回	经审批已核销	否
广州丝蓝贸易有限公司	应收货款	81,827.58	无法收回	经审批已核销	否
上海家化联合股份有限公司	应收货款	32,370.81	无法收回	经审批已核销	否
上海润满三维设计有限公司	应收货款	26,237.20	无法收回	经审批已核销	否
其他	应收货款	10,700.00	无法收回	经审批已核销	否
		<u>307,936.29</u>			

(4) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>100,000.00</u>	-

本公司及下属子公司久塑科技(上海)有限公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且满足终止确认的条件，故将本公司及其下属子公司的部分银行承兑汇票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。2023 年度本集团背书银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值为 7,910,000.00 元(2022 年度: 1,700,000.00 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

于 2023 年 12 月 31 日，除附注四(2)(a)外，本集团已背书但尚未到期的银行承兑汇票为 2,200,000.00 元，均已终止确认。

2023 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022 年度: 无)。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,145,284.82	99.53%	4,622,753.31	96.32%
一到二年	9,799.78	0.31%	176,439.22	3.68%
二到三年	5,200.00	0.16%	-	0.00%
	<u>3,160,284.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,799,192.53</u>	<u>100.00%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付各类服务款项，因为服务尚未执行完毕，该款项尚未结清(2022 年 12 月 31 日：176,439.22 元)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,792,971.76</u>	<u>88.38%</u>

(6) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收残疾人退税补贴	10,441,169.04	13,549,473.16
应收租赁费	6,959,170.38	6,573,855.12
应收押金和保证金	4,443,818.07	7,117,381.42
应收出口退税款	945,820.08	2,558,186.06
应收设备款	-	685,000.00
其他	1,597,959.06	3,428,211.89
	<u>24,387,936.63</u>	<u>33,912,107.65</u>
减：坏账准备	(528,535.29)	(608,062.03)
	<u>23,859,401.34</u>	<u>33,304,045.62</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	22,504,126.88	31,204,045.02
一到二年	1,049,358.98	1,305,107.91
二到三年	2,000.00	1,051,858.31
三年以上	832,450.77	351,096.41
	<u>24,387,936.63</u>	<u>33,912,107.65</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	11,627,530.99	47.68%	(240,541.87)	2.07%	16,337,459.22	48.18%	(229,800.00)	1.41%
按组合计提坏账准备(ii)	12,760,405.64	52.32%	(287,993.42)	2.26%	17,574,648.43	51.82%	(378,262.03)	2.15%
	<u>24,387,936.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>(528,535.29)</u>		<u>33,912,107.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>(608,062.03)</u>	

第一阶段					
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		合计 坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2022 年 12 月 31 日	17,574,648.43	(378,262.03)	16,337,459.22	(229,800.00)	(608,062.03)
本年(转回)/新增的款项	(4,810,922.79)	86,948.61	(4,709,928.23)	(10,741.87)	76,206.74
本年减少的款项	(3,320.00)	3,320.00	-	-	3,320.00
其中：本年核销	(3,320.00)	3,320.00	-	-	3,320.00
终止确认	-	-	-	-	-
本年转回的坏账准备 i)	—	-	—	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>12,760,405.64</u>	<u>(287,993.42)</u>	<u>11,627,530.99</u>	<u>(240,541.87)</u>	<u>(528,535.29)</u>

i) 本年除因本年新增、减少的款项外，由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动不重大。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备	理由
应收残疾人退税补贴	10,441,169.04	-	-	信用风险较低
应收出口退税款	945,820.08	-	-	信用风险较低
其他应收款 1	229,800.00	100.00%	(229,800.00)	客户经营困难，预期无法还款
其他	10,741.87	100.00%	(10,741.87)	客户经营困难，预期无法还款
	<u>11,627,530.99</u>		<u>(240,541.87)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备	理由
应收残疾人退税补贴	13,549,473.16	-	-	信用风险较低
应收出口退税款	2,558,186.06	-	-	信用风险较低
其他应收款 1	229,800.00	100.00%	(229,800.00)	客户经营困难，预期无法还款
	<u>16,337,459.22</u>		<u>(229,800.00)</u>	

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
租赁费组合	6,959,170.38	(175,098.92)	2.52%	6,573,855.12	(167,633.31)	2.55%
押金和保证金组合	4,434,643.07	(98,882.22)	2.23%	7,117,381.42	(176,530.93)	2.48%
其他组合	1,366,592.19	(14,012.28)	1.03%	3,883,411.89	(34,097.79)	0.88%
	<u>12,760,405.64</u>	<u>(287,993.42)</u>		<u>17,574,648.43</u>	<u>(378,262.03)</u>	

- (c) 本年度转回的坏账准备金额为 76,206.74 元。

- (d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 3,320.00 元(2022 年度：无)，坏账准备金额为 3,320.00 元(2022 年度：无)。

- (e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他 应收款 余额总 额比例	坏账准备
上海市浦东新区税务所	残疾人退税补	11,386,989.12	一年以内	46.69%	-
上汽通用五菱汽车股份有限	贴及出口退税				
公司	租赁费	6,862,627.30	一年以内	28.14%	(174,997.00)
福建中烟工业有限责任公司	押金和保证金	1,450,000.00	一年以内	5.95%	(36,975.00)
上海万国建设工程项目管理	押金和保证金	1,010,000.00	一年以内	4.14%	(25,755.00)
有限公司		541,908.90	一到二年	2.22%	-
上海臻龙置业有限公司		<u>21,251,525.32</u>		<u>87.14%</u>	<u>(237,727.00)</u>

- (f) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	政府补助 项目名称	余额	预计收取的时间
上海市浦东新区税务局	残疾人退税补贴及出口退税	<u>11,386,989.12</u>	预计一年内收回

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,141,532.61	(2,014,703.60)	37,126,829.01	33,801,504.23	(3,496,068.47)	30,305,435.76
在产品	9,249,918.58	-	9,249,918.58	11,740,163.52	-	11,740,163.52
库存商品	55,617,012.06	(6,087,678.22)	49,529,333.84	57,672,146.01	(7,673,335.90)	49,998,810.11
周转材料	-	-	-	4,488.29	-	4,488.29
	<u>104,008,463.25</u>	<u>(8,102,381.82)</u>	<u>95,906,081.43</u>	<u>103,218,302.05</u>	<u>(11,169,404.37)</u>	<u>92,048,897.68</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2023 年 12 月 31 日
库存商品	7,673,335.90	2,649,212.14	(4,234,869.82)	6,087,678.22
原材料	3,496,068.47	67,994.31	(1,549,359.18)	2,014,703.60
	<u>11,169,404.37</u>	<u>2,717,206.45</u>	<u>(5,784,229.00)</u>	<u>8,102,381.82</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货 跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额	报废、销售
库存商品	估计售价减去估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额	报废、销售

(8) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待认证进项税额	26,031,034.30	20,375,825.81
待抵扣进项税额	566,339.37	391,272.92
预缴税金	8,865.89	501.30
	<u>26,606,239.56</u>	<u>20,767,600.03</u>

(9) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的融资租赁款	<u>5,126.66</u>	<u>39,778.92</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
私募基金(a)	<u>3,021,711.36</u>	<u>-</u>

其他非流动金融资产相关信息分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
私募基金		
—成本	3,000,000.00	-
—累计计入公允价值变动损益	<u>21,711.36</u>	<u>-</u>
	<u>3,021,711.36</u>	<u>-</u>

- (a) 公司于 2023 年 3 月签订对某合伙企业的投资协议，承诺投资 500 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已投入首批资金 300 万元，占实缴出资比例的 4.13%。

(11) 投资性房地产

房屋及建筑物

原价

2022 年 12 月 31 日	68,526,098.08
外部购入增加	247,920.75
2023 年 12 月 31 日	68,774,018.83

累计折旧

2022 年 12 月 31 日	(27,974,978.90)
本年计提	(6,639,203.42)
2023 年 12 月 31 日	(34,614,182.32)

账面价值

2023 年 12 月 31 日	34,159,836.51
2022 年 12 月 31 日	40,551,119.18

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日	
固定资产	424,137,867.53				392,034,106.17	
	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	运输工具 自用	电子设备及 其他设备 自用	模具 自用	合计
原价						
2022 年 12 月 31 日	184,759,760.23	370,199,513.67	10,364,386.16	26,738,501.78	20,912,350.17	612,974,512.01
本年增加						
购置	-	25,134,825.86	1,840,836.64	1,652,444.37	5,765,748.94	34,393,855.81
在建工程转入	6,930,632.72	23,681,547.21	-	647,634.93	10,655,565.05	41,915,379.91
本年减少						
处置及报废	-	(245,726.49)	(2,120,992.46)	(2,809,637.64)	(1,673,906.35)	(6,850,262.94)
2023 年 12 月 31 日	191,690,392.95	418,770,160.25	10,084,230.34	26,228,943.44	35,659,757.81	682,433,484.79
累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	(18,080,552.59)	(171,202,967.62)	(7,335,255.43)	(16,558,765.85)	(7,762,864.35)	(220,940,405.84)
本年增加						
计提	(4,545,455.22)	(29,834,160.14)	(1,106,654.35)	(2,789,674.87)	(5,324,223.62)	(43,600,168.20)
本年减少						
处置及报废	-	229,319.24	1,815,723.72	2,667,965.60	1,531,948.22	6,244,956.78
2023 年 12 月 31 日	(22,626,007.81)	(200,807,808.52)	(6,626,186.06)	(16,680,475.12)	(11,555,139.75)	(258,295,617.26)
减值准备						
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	169,064,385.14	217,962,351.73	3,458,044.28	9,548,468.32	24,104,618.06	424,137,867.53
2022 年 12 月 31 日	166,679,207.64	198,996,546.05	3,029,130.73	10,179,735.93	13,149,485.82	392,034,106.17

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，不存在固定资产用于借款抵押的情况(2022 年 12 月 31 日：账面价值约为 53,871,857.79 元(原价 55,957,427.36 元)的房屋及建筑物作为 51,715,532.27 元长期借款(附注四(31))的抵押物)。

2023 年度固定资产计提的折旧金额为 43,600,168.20 元(2022 年度：37,683,093.98 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 40,292,754.28 元、366,184.90 元、1,797,187.50 元及 1,144,041.52 元(2022 年度：33,463,206.40 元、404,806.06 元、2,382,331.30 元及 1,432,750.22 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置或未办妥产权证书的固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

(13) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
在建工程	15,044,115.42			17,904,295.70		
	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备、模具升级项目	8,184,783.74	-	8,184,783.74	9,219,239.56	-	9,219,239.56
泥城二期工程	3,417,184.29	-	3,417,184.29	-	-	-
卷烟包装生产设备项目	2,302,605.27	-	2,302,605.27	476,454.70	-	476,454.70
车间新建钢构及外墙修缮工程	440,723.56	-	440,723.56	2,398,348.64	-	2,398,348.64
自动化物流系统项目	-	-	-	2,822,914.23	-	2,822,914.23
改造工程	-	-	-	945,688.90	-	945,688.90
其他	698,818.56	-	698,818.56	2,041,649.67	-	2,041,649.67
	15,044,115.42	-	15,044,115.42	17,904,295.70	-	17,904,295.70

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 其他长期资产(i)	2023 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
设备、模具升级项目	42,043,803.00	9,219,239.56	22,755,045.44	(23,789,501.26)	-	8,184,783.74	90.66%	90.66%	自有资金
自动化物流系统项目	28,000,000.00	2,822,914.23	266,055.05	(3,088,969.28)	-	-	100.00%	100.00%	自有资金
车间新建钢构及外墙 修缮工程	4,000,000.00	2,398,348.64	1,335,035.48	(3,292,660.56)	-	440,723.56	93.33%	93.33%	自有资金
改造工程	33,208,580.80	945,688.90	5,271,185.10	-	(6,216,874.00)	-	100.00%	100.00%	自有资金
卷烟包装生产设备项目	64,657,976.89	476,454.70	10,619,212.41	(8,793,061.84)	-	2,302,605.27	97.98%	97.98%	自有资金
泥城二期工程	8,531,871.00	-	3,994,605.97	(577,421.68)	-	3,417,184.29	46.82%	46.82%	自有资金
其他	4,167,472.84	2,041,649.67	2,060,177.26	(2,373,765.29)	(1,029,243.08)	698,818.56	98.42%	98.42%	自有资金
		<u>17,904,295.70</u>	<u>46,301,316.71</u>	<u>(41,915,379.91)</u>	<u>(7,246,117.08)</u>	<u>15,044,115.42</u>			

(i) 2023年度重大在建工程的转入其他长期资产主要为转入长期待摊费用的使用权资产改良以及转入无形资产的电脑软件。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日	56,832,443.22
---------------------------------------	---------------

累计折旧

2022 年 12 月 31 日	(11,366,488.57)
本年增加	
计提	(5,683,244.28)
2023 年 12 月 31 日	(17,049,732.85)

减值准备

2022 年 12 月 31 日	-
2023 年 12 月 31 日	-

账面价值

2023 年 12 月 31 日	39,782,710.37
2022 年 12 月 31 日	45,465,954.65

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	85,336,012.97	3,760,010.74	4,872,639.96	93,968,663.67
本年增加				
购置	-	-	238,188.48	238,188.48
在建工程转入	-	-	18,867.92	18,867.92
2023 年 12 月 31 日	85,336,012.97	3,760,010.74	5,129,696.36	94,225,720.07
累计摊销				
2022 年 12 月 31 日	(10,267,709.61)	(1,184,773.69)	(2,237,056.29)	(13,689,539.59)
本年增加				
计提	(1,885,528.08)	(424,481.40)	(482,484.85)	(2,792,494.33)
2023 年 12 月 31 日	(12,153,237.69)	(1,609,255.09)	(2,719,541.14)	(16,482,033.92)
减值准备				
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	73,182,775.28	2,150,755.65	2,410,155.22	77,743,686.15
2022 年 12 月 31 日	75,068,303.36	2,575,237.05	2,635,583.67	80,279,124.08

2023 年度无形资产的摊销金额为 2,792,494.33 元(2022 年度：2,726,969.51 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，不存在无形资产作为借款抵押物的情况(2022 年 12 月 31 日：账面价值约为 46,935,298.81 元(原价 48,911,919.47 元)的土地使用权作为 51,715,532.27 元长期借款的抵押物(附注四(31))。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
商誉 —				
久塑科技(上海)有限公司	19,624,076.49	-	-	19,624,076.49
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>19,624,076.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,624,076.49</u>

- (i) 2022年度，本集团将擎扬包装科技(上海)有限公司和久塑科技(上海)有限公司的包装业务进行整合，本年度与2022年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2023年度商誉分摊未发生变化，分摊情况汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
包装分部	<u>19,624,076.49</u>	<u>19,624,076.49</u>

(a) 减值测试

本集团在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2023年度，相关资产组组合的可收回金额及采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	包装分部
预测期收入增长率	5.00%
稳定期收入增长率	2.00%
毛利率	20.16%-21.15%
税前折现率	13.75%
可收回金额	209,290,841.97

2022年度，采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	包装分部
预测期收入增长率	5.00%-15.00%
稳定期收入增长率	2.00%
毛利率	16.74%
税前折现率	13.74%

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	在建工程转入	外部购入	本年摊销	2023 年 12 月 31 日
使用权资产改良	55,082,835.15	7,227,249.16	280,430.78	(7,378,233.12)	55,212,281.97
其他	14,716.86	-	13,207.55	(7,358.52)	20,565.89
	<u>55,097,552.01</u>	<u>7,227,249.16</u>	<u>293,638.33</u>	<u>(7,385,591.64)</u>	<u>55,232,847.86</u>

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	187,380,597.39	29,280,576.76	176,722,895.82	27,333,434.37
固定资产折旧	20,762,079.35	3,114,311.90	22,936,598.42	3,440,489.68
资产减值准备	10,282,158.68	1,546,236.42	14,926,088.85	2,246,141.52
政府补助	5,496,042.47	824,406.37	-	-
租赁负债(附注二(29))	39,782,710.37	5,967,406.56	45,465,954.65	11,366,488.66
	<u>263,703,588.26</u>	<u>40,732,938.01</u>	<u>260,051,537.74</u>	<u>44,386,554.23</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额		3,707,397.84		3,993,130.20
预计于1年后转回的金额		<u>37,025,540.17</u>		<u>40,393,424.03</u>
		<u>40,732,938.01</u>		<u>44,386,554.23</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	40,833,795.07	6,125,069.26	48,070,441.24	7,210,566.19
使用权资产(附注二(29))	39,782,710.37	5,967,406.56	45,465,954.65	11,366,488.66
非同一控制下企业				
合并资产评估增值	1,875,322.23	282,949.82	2,964,133.83	503,450.54
债券利息调整	488,892.87	73,333.93	11,646,855.98	1,747,028.40
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资				
产的公允价值变动	21,711.36	3,256.70	-	-
	<u>83,002,431.90</u>	<u>12,452,016.27</u>	<u>108,147,385.70</u>	<u>20,827,533.79</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额		3,104,642.75		4,397,714.47
预计于1年后转回的金额		<u>9,347,373.52</u>		<u>16,429,819.32</u>
		<u>12,452,016.27</u>		<u>20,827,533.79</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,970,304.76	5,273,463.78
可抵扣亏损	128,163,649.08	106,504,536.50
	<u>135,133,953.84</u>	<u>111,778,000.28</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	20,319,396.15
2024 年	-	1,859,057.55
2025 年	934,381.82	21,789,267.49
2026 年	6,359,271.05	6,237,025.18
2027 年	13,950,726.61	-
2028 年及以上	106,919,269.60	56,299,790.13
	<u>128,163,649.08</u>	<u>106,504,536.50</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(12,452,016.27)	28,280,921.74	(20,827,533.79)	23,559,020.44
递延所得税负债	<u>(12,452,016.27)</u>	-	<u>(20,827,533.79)</u>	-

(19) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付工程设备款	<u>8,956,551.68</u>	<u>18,530,204.64</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备

	2022年 12月31日	本年(转回)/增加	本年核销/转销	2023年 12月31日
应收账款坏账准备	3,573,968.29	(319,274.15)	(307,936.29)	2,946,757.85
其中：单项计提坏账准备	135,748.78	1,363,562.51	(307,936.29)	1,191,375.00
组合计提坏账准备	3,438,219.51	(1,682,836.66)	-	1,755,382.85
其他应收款坏账准备	608,062.03	(76,206.74)	(3,320.00)	528,535.29
小计	4,182,030.32	(395,480.89)	(311,256.29)	3,475,293.14
存货跌价准备	11,169,404.37	2,717,206.45	(5,784,229.00)	8,102,381.82
	15,351,434.69	2,321,725.56	(6,095,485.29)	11,577,674.96

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款(a)	45,998,000.00	37,989,620.69
信用借款	15,180,000.00	-
	<u>61,178,000.00</u>	<u>37,989,620.69</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司下属子公司久塑科技(上海)有限公司银行保证借款 45,998,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：37,989,620.69 元)系由本公司提供最高额保证担保，上述担保的最高债权额为 75,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，利率区间为 2.95%至 4.10%(2022 年 12 月 31 日：3.50%至 4.10%)。

(22) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>24,806,141.75</u>	<u>35,045,437.98</u>

于 2023 年 12 月 31 日，银行承兑汇票 24,806,141.75 元均为本公司信用担保开立。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在已到期未支付的应付票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(23) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付商品或服务款项	<u>122,194,540.92</u>	<u>133,669,166.01</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 4,122,730.48 元(2022 年 12 月 31 日：2,239,612.68 元)。

(24) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金	<u>1,423,496.60</u>	<u>548,017.95</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 357.42 元(2022 年 12 月 31 日：无)。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	<u>2,351,535.46</u>	<u>7,551,531.38</u>

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 7,323,553.89 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入(2022 年度: 4,612,365.41 元)。

(26) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	15,710,295.70	15,667,038.77
应付设定提存计划(b)	1,136,745.34	3,570,238.33
应付辞退福利(c)	<u>74,163.82</u>	<u>-</u>
	<u>16,921,204.86</u>	<u>19,237,277.10</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,240,668.04	107,241,461.26	(105,276,982.24)	14,205,147.06
职工福利费	327,944.80	7,778,512.95	(7,804,807.95)	301,649.80
社会保险费	2,546,194.72	7,947,131.78	(9,661,333.56)	831,992.94
其中: 医疗保险费	2,257,364.03	7,332,479.46	(8,849,447.83)	740,395.66
工伤保险费	54,101.94	288,894.15	(317,718.33)	25,277.76
生育保险费	234,728.75	325,758.17	(494,167.40)	66,319.52
住房公积金	441,455.00	3,029,850.44	(3,161,579.44)	309,726.00
工会经费和职工教育经费	-	120,613.49	(120,613.49)	-
其他短期薪酬	<u>110,776.21</u>	<u>344,055.59</u>	<u>(393,051.90)</u>	<u>61,779.90</u>
	<u>15,667,038.77</u>	<u>126,461,625.51</u>	<u>(126,418,368.58)</u>	<u>15,710,295.70</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,462,089.70	12,442,192.11	(14,802,058.25)	1,102,223.56
失业保险费	<u>108,148.63</u>	<u>388,792.74</u>	<u>(462,419.59)</u>	<u>34,521.78</u>
	<u>3,570,238.33</u>	<u>12,830,984.85</u>	<u>(15,264,477.84)</u>	<u>1,136,745.34</u>

(c) 2023 年度, 本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 1,147,132.04 元(2022 年度: 410,929.90 元)。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未交增值税	2,602,393.63	7,058,300.23
应交房产税	818,118.94	910,239.89
应交个人所得税	429,821.43	410,431.07
应交城市维护建设税	146,179.10	324,824.58
应交教育费附加	142,420.66	324,402.89
应交印花税	112,633.55	171,683.11
应交企业所得税	-	39,286.01
其他	14,969.88	13,828.20
	<u>4,266,537.19</u>	<u>9,252,995.98</u>

(28) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程设备款	17,983,497.60	17,025,893.04
劳务费	7,108,051.57	6,356,406.27
押金	5,344,064.34	4,681,514.85
预提费用	5,295,251.21	3,774,632.09
运输费	3,522,477.33	5,304,737.36
应付返利款	1,311,872.52	1,052,176.52
其他	948,536.23	1,028,051.67
	<u>41,513,750.80</u>	<u>39,223,411.80</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 4,589,442.20 元(2022 年 12 月 31 日：5,361,067.16 元)，主要为应付押金，由于双方业务合作仍在正常运作，该款项尚未结清。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(31))	11,811,631.53	14,288,951.75
一年内到期的租赁负债 (附注四(33))	6,946,255.09	6,927,276.25
	<u>18,757,886.62</u>	<u>21,216,228.00</u>

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付可转换公司债券利息	2,439,373.21	1,627,742.61
待转销项税额	264,405.84	971,015.38
	<u>2,703,779.05</u>	<u>2,598,757.99</u>

(31) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押及质押借款(a)	-	51,775,148.78
—本金	-	51,715,532.27
—应付利息	-	59,616.51
保证借款(b)	25,993,315.33	17,320,183.33
—本金	25,960,000.00	17,300,000.00
—应付利息	33,315.33	20,183.33
信用借款(c)	18,471,751.20	8,913,701.91
—本金	18,454,260.00	8,904,550.00
—应付利息	17,491.20	9,151.91
减：一年内到期的长期借款 (附注四(29))	(11,811,631.53)	(14,288,951.75)
抵押及质押借款	-	(12,059,616.51)
保证借款	(5,573,315.33)	(1,820,183.33)
信用借款	(6,238,316.20)	(409,151.91)
	<u>32,653,435.00</u>	<u>63,720,082.27</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，无银行抵押及质押借款(2022 年 12 月 31 日：51,715,532.27 元，系由本公司持有的子公司上海翔港光电子有限公司 100%股权质押，并由本集团持有的房地产作抵押，其中被抵押房屋及建筑物账面价值约为 53,871,857.79 元(原价为 55,957,427.36 元)(附注四(12))，土地使用权账面价值约为 46,935,298.81 元(原价为 48,911,919.47 元)(附注四(15))，利息每季度支付一次，本金按合同约定的还款计划每半年偿还一次，最后一个还款日为 2026 年 10 月 25 日，本集团已于 2023 年度内提前偿还)。
- (b) 于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款 25,960,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：17,300,000.00 元)，系由本公司为下属子公司久塑科技(上海)有限公司提供连带保证担保，利息每季度支付一次，本金按合同约定的还款计划每半年偿还一次，最后一个还款日为 2026 年 2 月 15 日。
- (c) 于 2023 年 12 月 31 日，银行信用借款 18,454,260.00 元(2022 年 12 月 31 日：8,904,550.00 元)，利息每季度支付一次，本金按合同约定的还款计划每半年偿还一次，最后一个还款日为 2027 年 8 月 23 日。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为 2.95%至 4.20%(2022 年 12 月 31 日：3.70%至 4.20%)。

(32) 应付债券

	2022 年 12 月 31 日	本年 发行	按面 值计提利息	溢折价摊销	本年支付利息	本年转股	转至 其他流动负债	2023 年 12 月 31 日
可转换公 司债券	149,625,144.02	-	2,748,722.61	11,155,926.46	(1,935,264.00)	(147,791.36)	(811,630.60)	160,635,107.13

债券有关信息如下：

	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
可转换公司债券	200,000,000.00	0.5%-2.8%	2020 年 2 月 28 日	6 年	200,000,000.00	否

本公司已发行可转换公司债券的负债和权益成份分拆如下：

	负债成分	权益成分	合计
可转换公司债券发行金额	154,755,113.39	45,244,886.61	200,000,000.00
直接交易费用	(6,857,403.46)	(2,004,860.68)	(8,862,264.14)
递延所得税费用	-	(7,815,343.51)	(7,815,343.51)
于发行日余额	147,897,709.93	35,424,682.42	183,322,392.35
摊销	42,886,850.20	-	42,886,850.20
转股金额	(30,149,453.00)	(6,885,849.76)	(37,035,302.76)
于 2023 年 12 月 31 日余额	160,635,107.13	28,538,832.66	189,173,939.79

- (i) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2702 号文核准，本公司于 2020 年 2 月 28 日发行票面金额为 100 元的可转换公司债券(以下简称“可转债”)2,000,000 张。此债券采用单利按年计息，票面年利率第一年为 0.5%、第二年为 0.8%、第三年为 1.2%、第四年为 1.8%、第五年为 2.2%、第六年为 2.8%，每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司 A 股股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 118%(含最后一期年度利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

- (ii) 在本次发行可转债的转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 120%(含 120%)，经相关监管部门批准(如需)，本公司有权按照债券面值的 105%加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外，当本次发行的可转债未转股的票面总金额不足人民币 3,000 万元时，本公司有权按照债券面值的 105%加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。
- (iii) 在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

最后两个计息年度可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转债持有人不能多次行使部分回售权。

若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给本公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在本公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (iv) 本次发行可转债的初始转股价格为 15.16 元/股。由于根据 2020 年 5 月 28 日股东大会决议，以 2019 年年度利润分配方案实施时的股权登记日的公司总股本为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，同时向全体股东每 10 股派送现金股利 0.80 元(含税)，转股价格调整为人民币 10.77 元/股。由于根据 2023 年 5 月 18 日股东大会决议，以 2022 年年度利润分配方案实施时的股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.15 元(含税)，转股价格由 10.77 元/股调整为 10.76 元/股。由于根据 2023 年 8 月 24 日第三次临时股东大会决议，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数(不包括公司回购专户的股份数量)，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元(含税)，转股价格由 10.76 元/股调整为 10.74 元/股。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计已有面值人民币 38,876,000.00 元(账面价值为人民币 30,149,453.00 元)的可转债转为 A 股普通股，累计转股数量为 3,609,452.00 股(附注四(35))。

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

- (v) 公司于 2024 年 3 月 20 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于提前赎回“翔港转债”的议案》，决定行使“翔港转债”的提前赎回权利，本次提前赎回完成后，“翔港转债”于 2024 年 4 月 15 日起在上海证券交易所摘牌(附注十(1))。

(33) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	45,457,498.80	50,314,072.62
减：一年内到期的非流动负债		
(附注四(29))	(6,946,255.09)	(6,927,276.25)
	<u>38,511,243.71</u>	<u>43,386,796.37</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。

(34) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助(a)	541,173.70	6,960,000.00	(675,101.23)	6,826,072.47

(a) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少—计入其他收益	2023 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助(i)	541,173.70	6,960,000.00	(675,101.23)	6,826,072.47

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (i) 2023 年度，因本集团以前年度收到与智能数字化相关的政府补助直接冲减固定资产及无形资产的账面价值而相应减少的折旧费用为 1,593,112.24 元。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日
		限制性 股票注销	解锁上市流通 限售性股票	可转换公司 债券转股(a)	小计	
有限售条件股 - 境内自然人持股 (股权激励限售)	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份 - 人民币普通股	201,153,443.00	-	-	13,778.00	13,778.00	201,167,221.00
	<u>201,153,443.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,778.00</u>	<u>13,778.00</u>	<u>201,167,221.00</u>

- (a) 截至2023年12月31日，本公司累计已有面值38,876,000.00人民币元(账面价值为人民币30,149,453.00元)的可转债转为A股普通股，累计转股数量为3,609,452.00股(附注四(32))。

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				2022 年 12 月 31 日
		限制性 股票注销(a)	解锁上市流通 限售性股票	可转换公司 债券转股(b)	小计	
有限售条件股 - 境内自然人持股 (股权激励限售)	80,360.00	(29,400.00)	(50,960.00)	-	(80,360.00)	-
无限售条件股份 - 人民币普通股	201,099,610.00	-	50,960.00	2,873.00	53,833.00	201,153,443.00
	<u>201,179,970.00</u>	<u>(29,400.00)</u>	<u>-</u>	<u>2,873.00</u>	<u>(26,527.00)</u>	<u>201,153,443.00</u>

- (a) 根据2021年12月29日第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，鉴于公司2018年限制性股票激励计划激励中某对象因离职已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》、本公司《2018年限制性股票激励计划(草案)》的有关规定及公司2018年第一次临时股东大会的授权，本公司决定将 he 已获授但尚未解除限售的合计29,400.00股限制性股票进行回购注销处理。公司已于2022年6月27日完成向中国证券登记结算有限公司上海分公司办理回购注销手续。
- (b) 截至2022年12月31日，本公司累计已有面值人民币38,728,000.00元(账面价值为人民币30,001,661.64元)的可转债转为A股普通股，累计转股数量为3,595,674.00股(附注四(32))。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	<u>237,622,581.39</u>	<u>160,508.85</u>	<u>-</u>	<u>237,783,090.24</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	237,561,476.17	183,775.22	(122,670.00)	237,622,581.39
其他资本公积(b)				
股份支付	<u>78,390.00</u>	<u>-</u>	<u>(78,390.00)</u>	<u>-</u>
	<u>237,639,866.17</u>	<u>183,775.22</u>	<u>(201,060.00)</u>	<u>237,622,581.39</u>

(a) 2023 年度，本公司资本公积中股本溢价增加的原因为：

本公司可转换公司债券(附注四(32))转股增加股本溢价 160,508.85 元。

2022 年度，本公司资本公积中股本溢价增加的原因为：

- (i) 本公司可转换公司债券(附注四(32))转股增加股本溢价 30,222.43 元。
- (ii) 本公司已实施的 2018 年限制性股票激励计划中 50,960.00 股股份于本年度解锁，相应的原计入其他资本公积的股份支付额 78,390.00 元，现转入股本溢价。
- (iii) 2022 年度，本集团将擎扬包装科技(上海)有限公司和久塑科技(上海)有限公司的包装业务进行整合，导致本年归属于母公司的资本公积增加 75,162.79 元。

2022 年度，本公司资本公积中股本溢价减少的原因为：

本公司已实施的 2018 年限制性股票激励计划中 29,400.00 股股份于本年度回购并注销，因此减少股本溢价 122,670.00 元。

- (b) 2022 年度，本公司资本公积中其他资本公积减少的原因为：本公司已实施的 2018 年限制性股票激励计划中 50,960.00 股股份于本年度解锁，因此减少其他资本公积 78,390.00 元。

(37) 其他权益工具

其他权益工具及相关信息见附注四(32)。

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2023年度利润表中其他综合收益			
	2022 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2023 年 12 月 31 日	所得税前发生额	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(7,937.84)	14,725.07	6,787.23	14,725.07	-	14,725.07	-

	资产负债表中其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益			
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2022 年 12 月 31 日	所得税前发生额	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(24,046.48)	16,108.64	(7,937.84)	16,108.64	-	16,108.64	-

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	20,538,626.06	-	-	20,538,626.06
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	20,538,626.06	-	-	20,538,626.06

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2023 年由于亏损不计提法定盈余公积(2022 年：无)。

(40) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	112,640,250.81	98,976,170.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,685,607.07	13,664,080.43
减：应付普通股股利(a)	(8,046,138.21)	-
年末未分配利润	112,279,719.67	112,640,250.81

- (a) 根据 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年度股东大会决议，本公司以本次利润分配方案实施前的公司总股本 201,153,443 股为基数每股派发现金股利 0.015 元(含税)，共计派发股利 3,017,301.89 元。

根据 2023 年 8 月 24 日召开的 2023 年第三次临时股东大会决议，本公司以本次利润分配方案实施前的公司总股本 201,153,443 股为基数每股派发现金股利 0.025 元(含税)，共计派发股利 5,028,836.32 元。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	668,676,848.37	636,067,985.85
其他业务收入	25,408,721.32	27,015,681.20
	<u>694,085,569.69</u>	<u>663,083,667.05</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	552,072,097.63	543,985,440.45
其他业务成本	6,976,618.66	7,870,053.98
	<u>559,048,716.29</u>	<u>551,855,494.43</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	663,884,711.80	547,544,089.33	630,336,086.94	539,055,222.36
提供劳务	4,792,136.57	4,528,008.30	5,731,898.91	4,930,218.09
	<u>668,676,848.37</u>	<u>552,072,097.63</u>	<u>636,067,985.85</u>	<u>543,985,440.45</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	22,749,138.62	6,582,981.50	22,130,734.15	6,700,408.64
废料销售	1,814,309.73	-	3,535,513.76	-
其他	845,272.97	393,637.16	1,349,433.29	1,169,645.34
	<u>25,408,721.32</u>	<u>6,976,618.66</u>	<u>27,015,681.20</u>	<u>7,870,053.98</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下：

2023 年度					
	销售商品 及提供劳务	废料销售	租赁	其他	合计
主营业务收入	668,676,848.37	-	-	-	668,676,848.37
其中：在某一时点确认	668,676,848.37	-	-	-	668,676,848.37
其他业务收入	-	1,814,309.73	22,749,138.62	845,272.97	25,408,721.32
其中：在某一时点确认	-	1,814,309.73	—	845,272.97	2,659,582.70
	668,676,848.37	1,814,309.73	22,749,138.62	845,272.97	694,085,569.69
2023 年度					
	销售商品 及提供劳务	废料销售	租赁	其他	合计
主营业务成本	(552,072,097.63)	-	-	-	(552,072,097.63)
其中：在某一时点确认	(552,072,097.63)	-	-	-	(552,072,097.63)
其他业务成本	-	-	(6,582,981.50)	(393,637.16)	(6,976,618.66)
其中：在某一时点确认	-	-	—	(393,637.16)	(393,637.16)
	(552,072,097.63)	-	(6,582,981.50)	(393,637.16)	(559,048,716.29)
2022 年度					
	销售商品 及提供劳务	废料销售	租赁	其他	合计
主营业务收入	636,067,985.85	-	-	-	636,067,985.85
其中：在某一时点确认	636,067,985.85	-	-	-	636,067,985.85
其他业务收入	-	3,535,513.76	22,130,734.15	1,349,433.29	27,015,681.20
其中：在某一时点确认	-	3,535,513.76	—	1,349,433.29	4,884,947.05
	636,067,985.85	3,535,513.76	22,130,734.15	1,349,433.29	663,083,667.05
2022 年度					
	销售商品 及提供劳务	废料销售	租赁	其他	合计
主营业务成本	(543,985,440.45)	-	-	-	(543,985,440.45)
其中：在某一时点确认	(543,985,440.45)	-	-	-	(543,985,440.45)
其他业务成本	-	-	(6,700,408.64)	(1,169,645.34)	(7,870,053.98)
其中：在某一时点确认	-	-	—	(1,169,645.34)	(1,169,645.34)
	(543,985,440.45)	-	(6,700,408.64)	(1,169,645.34)	(551,855,494.43)

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度	计缴标准
房产税	3,229,604.86	2,223,535.32	1.2%及 12%
城市维护建设税	961,945.73	1,225,369.96	5%及 7%
教育费附加	933,727.14	1,225,307.72	2%及 3%
印花税	409,020.00	378,225.02	定额税及比例税率
其他	75,240.87	43,271.28	
	<u>5,609,538.60</u>	<u>5,095,709.30</u>	

(43) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	11,305,557.94	10,551,187.61
业务招待费	4,748,474.89	3,479,597.29
水电费	1,854,756.96	1,545,661.22
差旅费	1,724,240.80	1,091,145.56
折旧摊销费用	366,184.90	404,806.06
仓库物流费	235,359.17	434,987.44
咨询顾问费用	55,500.00	480,200.00
其他	1,636,501.66	739,207.07
	<u>21,926,576.32</u>	<u>18,726,792.25</u>

(44) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	42,823,589.41	34,944,063.18
折旧摊销费用	3,947,713.19	4,895,314.27
业务招待费	2,661,418.05	1,713,533.32
中介机构费用	2,289,288.91	1,497,330.61
水电费	1,453,309.35	900,585.66
差旅费	985,334.78	423,680.57
服务费	777,426.09	2,544,127.72
车辆费用	748,786.61	706,391.28
环境保护费用	471,797.64	743,889.23
办公费	228,730.68	686,161.32
租赁费	41,829.53	24,545.44
培训费	14,662.14	6,167.58
使用权资产折旧费	-	470,142.05
其他	5,394,280.18	4,999,617.10
	<u>61,838,166.56</u>	<u>54,555,549.33</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	20,608,912.14	19,303,900.10
物料消耗	4,798,520.23	4,902,046.82
折旧摊销费用	1,681,361.84	1,611,968.12
其他	4,164,206.49	2,100,937.35
	<u>31,253,000.70</u>	<u>27,918,852.39</u>

(46) 财务费用-净额

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	18,084,755.74	17,257,003.57
加：租赁负债利息支出	2,232,916.08	3,242,759.98
减：政府补助	(577,484.68)	-
利息费用	19,740,187.14	20,499,763.55
减：利息收入	(1,181,204.47)	(1,721,290.98)
汇兑损益—净额	(70,867.30)	(480,108.27)
其他	143,497.28	135,120.22
	<u>18,631,612.65</u>	<u>18,433,484.52</u>

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	319,040,304.54	307,980,116.91
产成品及在产品存货变动	4,545,378.89	(3,897,136.87)
工资福利费用	196,189,286.16	203,866,156.52
折旧摊销费用	60,417,457.59	51,583,985.31
公用事业费	23,253,923.23	14,702,458.45
车辆运输费	13,554,578.61	16,910,526.91
物料消耗及损耗费	12,320,949.82	14,378,182.31
业务招待费	7,436,351.84	5,211,577.22
使用权资产折旧费	5,683,244.28	9,367,340.36
差旅费	2,916,276.81	1,714,374.20
租赁费(i)	1,885,783.99	1,289,770.39
其他	26,822,924.11	29,949,336.69
	<u>674,066,459.87</u>	<u>653,056,688.40</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 费用按性质分类(续)

- (i) 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为 1,885,783.99 元。

(48) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	<u>2,717,206.45</u>	<u>11,066,122.61</u>

(49) 信用减值损失转回

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账转回	319,274.15	634,605.33
其他应收款坏账转回/(损失)	<u>76,206.74</u>	<u>(236,081.10)</u>
	<u>395,480.89</u>	<u>398,524.23</u>

(50) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—与资产 相关		
政府补贴摊销	523,927.53	320,903.92
文创项目补贴	151,173.70	25,210.19
—与收益相关		
福利企业增值税退税	14,340,610.78	19,113,127.59
其他补助	5,847,451.34	4,609,254.99
代扣代缴个人所得税手续费	<u>54,511.87</u>	<u>44,719.33</u>
	<u>20,917,675.22</u>	<u>24,113,216.02</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 资产处置损失/(收益)

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失/(收益)	18,873.61	(2,046,385.59)	18,873.61
长期待摊转处置收益	-	(1,268,989.34)	-
使用权资产转处置收益	-	(714,888.51)	-
	<u>18,873.61</u>	<u>(4,030,263.44)</u>	<u>18,873.61</u>

(52) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	计入非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	672,949.30	367,522.44	672,949.30
其他	0.81	79,761.69	0.81
	<u>672,950.11</u>	<u>447,284.13</u>	<u>672,950.11</u>

(53) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	计入非经常性损益的金额
固定资产报废	146,967.04	746,850.40	146,967.04
对外捐赠	2,000.00	30,000.00	2,000.00
其他	-	12,593.43	-
	<u>148,967.04</u>	<u>789,443.83</u>	<u>148,967.04</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	(18,313.03)	32,715.42
递延所得税	<u>(4,721,595.80)</u>	<u>(14,457,651.82)</u>
	<u>(4,739,908.83)</u>	<u>(14,424,936.40)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	14,900,729.05	3,631,506.21
按本公司适用税率计算的所得税	2,235,109.36	544,725.93
不同税率的影响	(360,510.05)	555,784.64
税率变动的影响	-	142,316.25
非应纳税收入	(2,330,592.90)	(2,866,969.13)
汇算清缴差异	1,067,251.63	455.11
不得扣除的成本、费用和损失	803,496.76	757,171.86
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(2,309,448.83)	(825,000.00)
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	(20,523.77)	(4,771.76)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(960,182.93)	(1,825,727.29)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	346,863.03	566,699.94
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	2,560,668.05	1,247,760.27
研发支出、残疾人工资加计扣除的影响	(5,772,039.18)	(5,441,602.73)
固定资产采购加计扣除的影响	-	(7,276,743.52)
其他	-	964.03
所得税费用	<u>(4,739,908.83)</u>	<u>(14,424,936.40)</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润(元)	7,685,607.07	13,664,080.43
本公司发行在外普通股的加权平均数(股)	201,154,420.50	201,148,617.08
基本每股收益(元/股)	<u>0.04</u>	<u>0.07</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.04	0.07
— 终止经营基本每股收益：	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2023 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2022 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
租赁收入	25,252,046.11	23,050,057.84
押金、保证金等	15,643,105.57	2,880,935.20
收到的政府补助	13,384,936.02	4,609,254.99
废料销售收入	1,977,597.61	3,535,513.76
利息收入	1,181,204.47	1,721,290.98
其他	5,188,277.50	1,396,525.22
	<u>62,627,167.28</u>	<u>37,193,577.99</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
制造、管理及研发费用类款项	23,863,432.13	23,561,037.00
运输费用类款项	15,312,732.20	12,086,834.89
销售费用类款项	15,140,666.58	9,819,618.57
保证金押金等	12,969,542.22	6,965,342.98
其他	1,820,639.46	604,604.52
	<u>69,107,012.59</u>	<u>53,037,437.96</u>

(c) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		
支付的现金	83,098,301.81	107,962,474.14
私募基金投资款	3,000,000.00	-
	<u>86,098,301.81</u>	<u>107,962,474.14</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债支付的金额	7,597,708.07	8,422,312.13
限制性股票回购	-	153,750.00
可转债发行费用等	-	280,057.79
	<u>7,597,708.07</u>	<u>8,856,119.92</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 9,483,492.06 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	19,640,637.88	18,056,442.61
加：资产减值损失	2,717,206.45	11,066,122.61
信用减值损失转回	(395,480.89)	(398,524.23)
投资性房地产折旧	6,639,203.42	6,700,408.64
使用权资产折旧	5,683,244.28	9,367,340.36
固定资产折旧	43,600,168.20	37,683,093.98
无形资产摊销	2,792,494.33	2,726,969.51
长期待摊费用摊销	7,385,591.64	4,473,513.18
处置固定资产和其他长期资产的 损失/(收益)	18,873.61	(4,030,263.44)
固定资产报废损失	146,967.04	746,850.40
财务费用	20,483,561.92	20,341,653.51
公允价值变动收益	(21,711.36)	-
递延所得税资产增加	(4,721,901.30)	(14,139,655.45)
递延收益摊销	(675,101.23)	(346,114.11)
递延所得税负债增加/(减少)	305.50	(317,996.30)
存货的增加	(6,574,390.20)	(1,281,320.64)
经营性应收项目的增加	(4,593,120.99)	(2,708,734.24)
经营性应付项目的(减少)/增加	(16,613,594.39)	25,975,822.17
经营活动产生的现金流量净额	<u>75,512,953.91</u>	<u>113,915,608.56</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	39,016,141.75	62,117,336.06
当期新增的使用权资产	-	18,038,896.80
	<u>39,016,141.75</u>	<u>80,156,232.86</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	69,957,435.91	111,941,285.92
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(111,941,285.92)</u>	<u>(93,752,138.52)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(41,983,850.01)</u>	<u>18,189,147.40</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(b) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	短期借款	长期借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	应付债券 (含一年内到期)	应付股利	其他	合计
2022 年 12 月 31 日	37,989,620.69	78,009,034.02	50,314,072.62	149,625,144.02	-	153,646.91	316,091,518.26
筹资活动产生的							
现金流入	72,888,379.31	23,062,300.00	-	-	-	-	95,950,679.31
筹资活动产生的							
现金流出	51,809,794.03	58,918,852.52	7,089,489.90	1,935,264.00	8,046,138.21	508,218.17	128,307,756.83
本年计提的利息	2,109,794.03	2,312,585.03	2,232,916.08	2,748,722.61	-	-	9,404,017.75
其他	-	-	-	10,196,504.50	8,046,138.21	354,571.26	18,597,213.97
2023 年 12 月 31 日	61,178,000.00	44,465,066.53	45,457,498.80	160,635,107.13	-	-	311,735,672.46

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	69,957,435.91	111,941,285.92
其中：库存现金	173,198.22	193,888.39
可随时用于支付的银行存款及利息	69,784,237.69	111,747,396.66
可随时用于支付的其他货币资金	-	0.87
年末现金余额	<u>69,957,435.91</u>	<u>111,941,285.92</u>

(58) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	575,780.55	7.0827	4,078,080.90
应收账款— 美元	1,402,869.18	7.0827	9,936,101.54
港币	3,158,544.40	0.9062	2,862,336.11
应付账款— 美元	(345,324.17)	7.0827	(2,445,827.48)
英镑	(126.74)	9.0411	(1,145.87)
港币	(174,228.36)	0.9062	(157,889.22)
其他应付款— 美元	53.01	7.0827	375.45

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海翔港创业投资有限公司	上海浦东	上海市浦东新区康桥西路 666 号 2 幢 108 室	3,000.00 万元	投资咨询	100.00%	-	投资设立
合肥上翔日化有限公司	安徽合肥	安徽省合肥市经济技术开发区丹簌路与石鼓路交口金星商业城一期 C-312、C-313	1,000.00 万元	包装劳务	100.00%	-	投资设立
上海瑾亭化妆品有限公司	上海奉贤	上海市奉贤区航谊路 18 号 2 幢	15,000.00 万元	化妆品生产	100.00%	-	投资设立
上海瑾亭商贸有限公司	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区翠波路 299 号	1,000.00 万元	产品销售	-	100.00%	投资设立
翔港科技(美国)有限公司	美国	美国		产品销售	100.00%	-	投资设立
久塑科技(上海)有限公司	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区秋山路 1268 号	4,000.00 万元	包装容器生产	70.00%	-	非同一控制下企业合并
擎扬包装科技(上海)有限公司	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区琼阁路 1268 号 2 幢 2-3 层	7,958.10 万元	包装容器生产	100.00%	-	非同一控制下企业合并
上海翔港光电子有限公司	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区琼阁路 1268 号 1 幢	10,000.00 万元	电子产品	100.00%	-	购买取得

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

子公司名称	少数股东的 持股比例	2023 年度 归属于少数股东的损益	2023 年度 向少数股东分派的股利	2023 年 12 月 31 日 少数股东权益
久塑科技(上海)有限公司	30.00%	11,955,030.81	-	39,835,838.65

	2023 年 12 月 31 日					
	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
久塑科技(上海)有限公司	199,631,285.35	132,297,473.68	331,928,759.03	(177,722,630.20)	(21,420,000.00)	(199,142,630.20)

	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
久塑科技(上海)有限公司	305,427,359.22	39,850,102.69	39,850,102.69	37,348,559.93

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 包装分部，负责生产并销售包装产品
- 化妆品分部，负责生产并销售化妆品产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	包装分部	化妆品分部	分部间抵销	合计
营业收入	591,169,488.10	121,223,245.25	(18,307,163.66)	694,085,569.69
其中：对外交易收入	590,074,240.60	104,011,329.09	-	694,085,569.69
分部间交易收入	1,095,247.50	17,211,916.16	(18,307,163.66)	-
营业成本	(467,825,698.19)	(109,530,181.76)	18,307,163.66	(559,048,716.29)
财务费用净额	(16,878,330.07)	(1,753,282.58)	-	(18,631,612.65)
资产减值转回/(损失)	(2,238,877.62)	(478,328.83)	-	(2,717,206.45)
信用减值损失转回/(计提)	627,334.41	(231,853.52)	-	395,480.89
使用权资产折旧费	-	5,683,244.28	-	5,683,244.28
折旧费和摊销费	51,083,749.56	9,333,708.03	-	60,417,457.59
净利润/(亏损)	22,119,888.19	(2,479,250.31)	-	19,640,637.88
资产总额	1,024,461,333.78	153,247,851.46	(2,816,338.17)	1,174,892,847.07
负债总额	468,695,761.93	68,863,307.80	(2,816,338.17)	534,742,731.56
资本性支出	79,446,196.62	2,028,723.46	-	81,474,920.08

(b) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	包装分部	化妆品分部	分部间抵销	合计
营业收入	572,166,719.23	105,899,135.19	(14,982,187.37)	663,083,667.05
其中：对外交易收入	568,106,446.19	94,977,220.86	-	663,083,667.05
分部间交易收入	4,060,273.04	10,921,914.33	(14,982,187.37)	-
营业成本	(465,653,480.82)	(101,184,200.98)	14,982,187.37	(551,855,494.43)
财务费用净额	(15,526,981.44)	(2,906,503.08)	-	(18,433,484.52)
资产减值损失	(9,845,860.12)	(1,220,262.49)	-	(11,066,122.61)
信用减值损失转回	330,339.05	68,185.18	-	398,524.23
使用权资产折旧费	2,013,827.88	7,353,512.48	-	9,367,340.36
折旧费和摊销费	42,869,704.67	8,714,280.64	-	51,583,985.31
净利润/(亏损)	26,959,492.00	(8,903,049.39)	-	18,056,442.61
资产总额	1,034,949,139.72	162,408,756.35	(5,359,436.64)	1,191,998,459.43
负债总额	493,420,115.50	75,544,962.38	(5,359,436.64)	563,605,641.24
资本性支出	102,303,482.07	5,016,456.61	-	107,319,938.68

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 本公司控股股东和实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日公司股东董建军先生持有本公司 28.16%的股权，通过上海翔湾投资咨询有限公司间接控制公司 21.20%的股权，与上海牧鑫私募基金管理有限公司—牧鑫青铜 2 号私募证券投资基金单一委托人董婷婷女士为父女关系，董建军与牧鑫青铜 2 号为一致行动人，牧鑫青铜 2 号持有公司 8.75%的股权。董建军先生及其一致行动人合计直接和间接持有本公司 58.11%的股权及表决权，董建军先生系本公司控股股东、实际控制人。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 关联交易

(a) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	<u>3,308,366.76</u>	<u>2,774,236.58</u>

(4) 关联方余额

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付职工薪酬 关键管理人员	<u>252,646.48</u>	<u>264,135.42</u>

八 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无须作披露的或有事项。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	10,108,665.89	8,464,664.50

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

(a) 重要对外投资-拟收购深圳市金泰克半导体有限公司(“金泰克”)10%股权

本公司计划以自有或自筹资金 15,000.00 万元认购金泰克新增注册资本人民币 653.09 万元，其余 14,346.91 万元计入资本公积。本次交易完成后，公司持有金泰克 10.00%股权，金泰克成为公司的参股公司。

本次交易未构成本公司关联交易，且未构成重大资产重组。相关交易已于 2024 年 3 月 19 日经本公司第三届董事会第十九次会议审议通过，并于 2024 年 4 月 8 日经 2024 年第二次临时股东大会审议通过。2024 年 4 月 17 日，金泰克已完成工商变更手续，注册资本由人民币 5,877.80 万元变更为人民币 6,530.89 万元。

(b) 债券赎回

本公司的股票自 2024 年 2 月 29 日至 2024 年 3 月 20 日连续 30 个交易日内有 15 个交易日收盘价格不低于“上海翔港包装科技股份有限公司可转换公司债券”(以下简称“翔港转债”)当期转股价格的 120%(含 120%)，即 12.888 元/股，根据《上海翔港包装科技股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发“翔港转债”的有条件赎回条款。公司于 2024 年 3 月 20 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于提前赎回“翔港转债”的议案》，决定行使“翔港转债”的提前赎回权利，按照债券面值的 105%加当期应计利息的价格，对赎回登记日收市后登记在册的“翔港转债”全部赎回。本次赎回对象为 2024 年 4 月 12 日收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下简称“中登上海分公司”)登记在册的“翔港转债”的全部持有人。2024 年 4 月 9 日收市后，“翔港转债”停止交易，2024 年 4 月 12 日收市后，尚未转股的 320,000 元“翔港转债”全部冻结，停止转股。截至赎回登记日(2024 年 4 月 12 日)收市后，“翔港转债”余额为 320,000 元(3,200 张)，占“翔港转债”发行总额的 0.16%。累计共有 199,680,000 元“翔港转债”已转换为公司股份，累计转股 18,581,081 股，占“翔港转债”转股前公司已发行股份总额 198,571,324 股的 9.3574%。根据中登上海分公司提供的数据，本次赎回“翔港转债”数量为 3,200 张，赎回兑付总金额为人民币 336,905.60 元，赎回款已于 2024 年 4 月 15 日发放。本次可转债提前赎回完成后，“翔港转债”已自 2024 年 4 月 15 日起在上海证券交易所摘牌，公司总股本增加至 216,138,850 股。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项(续)

(2) 利润分配情况说明

- (a) 根据 2024 年 4 月 24 日第三届董事会第二十二次会议决议，董事会提议以本公司最新总股本 216,138,850 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元，合计 6,484,165.50 元，该分配预案未在本财务报表中确认为负债。相关利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日
一年以内	20,598,771.54
一到二年	15,634,760.78
二到三年	2,745,790.46
三年以上	2,525,479.69
	<u>41,504,802.47</u>

十二 其他重要事项

(1) 其他对投资者决策有影响的重要事项

持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东以本公司股份质押情况

股东单位	质押股数 (万股)	占总股本 的比例	质权人名称	质押起始时间	质押到期日
董建军(a)	2,792.55	13.88%	国金证券	2020 年 3 月 11 日	不适用

- (a) 公司实际控制人董建军，于 2020 年 3 月 11 日将其持有的个人股权共计 19,946,809 股，通过中国证券登记结算有限责任公司平台质押给国金证券股份有限公司，作为对 2020 年 2 月 28 日上海翔港包装科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的担保。上述股份于 2020 年 5 月转增 7,978,723 股。

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团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集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2023 年度及 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	英镑项目	港币项目	
外币金融资产 —				
货币资金	4,078,080.90	-	-	4,078,080.90
应收账款	9,936,101.54	-	2,862,336.11	12,798,437.65
	<u>14,014,182.44</u>	<u>-</u>	<u>2,862,336.11</u>	<u>16,876,518.55</u>
外币金融负债				
应付款项	2,445,827.48	1,145.87	157,889.22	2,604,862.57
其他应付款	375.45	-	-	375.45
	<u>2,446,202.93</u>	<u>1,145.87</u>	<u>157,889.22</u>	<u>2,605,238.02</u>
	2022 年 12 月 31 日			合计
	美元项目		港币项目	
外币金融资产 —				
货币资金	6,192,375.64		-	6,192,375.64
应收账款	16,094,321.39		753,341.32	16,847,662.71
其他应收款	38,305.30		-	38,305.30
	<u>22,325,002.33</u>		<u>753,341.32</u>	<u>23,078,343.65</u>
外币金融负债				
其他应付款	<u>369.19</u>		<u>-</u>	<u>369.19</u>

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 578,398.98 元(2022 年 12 月 31 日：约 1,116,231.66 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类英镑金融资产和英镑金融负债，如果人民币对英镑升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 57.29 元(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 135,222.34 元(2022 年 12 月 31 日：约 37,667.07 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同、人民币计价的固定利率银行借款合同及发行的可转换债券，账面金额分别为 10,447,050.00 元(2022 年 12 月 31 日：60,620,082.27 元)(附注四(31))、33,967,210.00 元(2022 年 12 月 31 日：17,300,000.00 元)(附注四(31))和 160,635,107.13 元(2022 年 12 月 31 日：149,625,144.02 元)(附注四(32))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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。于 2023 年度及 2022 年度，本集团并无利率互换安排。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 52,235.25 元(2022 年 12 月 31 日：276,391.56 元)。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款及利息	63,026,995.28	-	-	-	63,026,995.28
应付票据	24,806,141.75	-	-	-	24,806,141.75
应付账款	122,194,540.92	-	-	-	122,194,540.92
其他应付款	41,513,750.80	-	-	-	41,513,750.80
长期借款及利息	13,241,008.38	21,286,729.03	10,891,901.17	1,711,227.89	47,130,866.47
应付债券及利息(a)	3,437,312.00	24,759,388.00	165,957,720.00	-	194,154,420.00
租赁负债	7,114,403.16	7,449,713.15	7,449,713.15	32,092,445.79	54,106,275.25
	<u>275,334,152.29</u>	<u>53,495,830.18</u>	<u>184,299,334.32</u>	<u>33,803,673.68</u>	<u>546,932,990.47</u>

- (a) 公司于 2024 年 3 月 20 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于提前赎回“翔港转债”的议案》，决定行使“翔港转债”的提前赎回权利，本次提前赎回完成后，“翔港转债”于 2024 年 4 月 15 日起在上海证券交易所摘牌(附注十(1))。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款及利息	38,996,003.26	-	-	-	38,996,003.26
应付票据	35,045,437.98	-	-	-	35,045,437.98
应付账款	133,669,166.01	-	-	-	133,669,166.01
其他应付款	39,223,411.80	-	-	-	39,223,411.80
长期借款及利息	17,057,943.58	21,851,681.20	23,724,550.29	22,320,512.24	84,954,687.31
应付债券及利息	2,741,624.00	3,440,469.33	24,782,130.67	166,110,160.00	197,074,384.00
租赁负债	7,094,964.90	7,114,403.16	7,449,713.15	39,542,158.94	61,201,240.15
	<u>273,828,551.53</u>	<u>32,406,553.69</u>	<u>55,956,394.11</u>	<u>227,972,831.18</u>	<u>590,164,330.51</u>

十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

第三层次

金融资产

私募基金

3,021,711.36

于 2022 年 12 月 31 日，无持续的以公允价值计量的资产及负债。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2022 年 12 月 31 日	新增	出售	计入当期损益 的利得	2023 年 12 月 31 日
--	---------------------	----	----	---------------	---------------------

金融资产

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

私募基金	-	3,000,000.00	-	21,711.36	3,021,711.36
------	---	--------------	---	-----------	--------------

十四 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、应付票据、长期借款和应付债券等。

本集团管理层认为，财务报表不以公允价值计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近这些资产及负债的公允价值。

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>45.51%</u>	<u>47.28%</u>

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 母公司财务报表项目附注

(1) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	500,000.00	-
银行承兑汇票	300,000.00	-
减：坏账准备	-	-
	<u>800,000.00</u>	<u>-</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票(i)	<u>-</u>	<u>300,000.00</u>

(i) 2023 年度，本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且满足终止确认的条件，故将其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，列示为应收款项融资。

(b) 坏账准备

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票的坏账准备，本公司认为所持有该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

组合 — 商业承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票的坏账准备，本公司认为所持有该组合内的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因此未对商业承兑汇票计提坏账准备。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 母公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	81,132,797.13	114,235,534.33
减：坏账准备	(279,087.00)	(3,248,519.09)
	<u>80,853,710.13</u>	<u>110,987,015.24</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	81,036,880.13	113,922,248.74
一到二年	55,777.36	47,839.24
二到三年	23,331.64	265,446.35
三年以上	16,808.00	-
	<u>81,132,797.13</u>	<u>114,235,534.33</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>37,779,223.71</u>	<u>88,155.94</u>	<u>46.56%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022 年度：无)。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 母公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	-	0.00%	-	0.00%	135,748.78	0.12%	(135,748.78)	100.00%
按组合计提坏账准备(i)	81,132,797.13	100.00%	(279,087.00)	0.34%	114,099,785.55	99.88%	(3,112,770.31)	2.73%
	81,132,797.13	100.00%	(279,087.00)		114,235,534.33	100.00%	(3,248,519.09)	

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 低风险客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	35,472,675.41	0.14%	(50,733.87)	40,027,343.89	0.15%	(60,041.02)

组合 — 一般风险客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	38,569,511.89	0.18%	(70,287.15)	73,452,004.35	3.73%	(2,740,216.33)
逾期 1 年以内	7,046,709.88	1.68%	(118,142.46)	317,249.62	6.89%	(21,858.50)
逾期 1-2 年	10,436.82	61.90%	(6,460.39)	39,129.67	67.97%	(26,596.44)
逾期 2 年以上	33,463.13	100.00%	(33,463.13)	264,058.02	100.00%	(264,058.02)
	45,660,121.72		(228,353.13)	74,072,441.66		(3,052,729.29)

(ii) 本年度坏账准备转回金额为 2,661,495.80 元，无收回的坏账准备。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 母公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

- (e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 307,936.29 元(2022 年度: 116,974.60 元)，坏账准备金额为 307,936.29 元(2022 年度: 116,974.60 元)，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
尔阁贸易(上海)有限公司	应收货款	156,800.70	无法收回	经审批已核销	否
广州丝蓝贸易有限公司	应收货款	81,827.58	无法收回	经审批已核销	否
上海家化联合股份有限公司	应收货款	32,370.81	无法收回	经审批已核销	否
上海润满三维设计有限公司	应收货款	26,237.20	无法收回	经审批已核销	否
其他	应收货款	10,700.00	无法收回	经审批已核销	否
		<u>307,936.29</u>			

(3) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收合并范围内公司款项	14,738,622.05	6,750,362.92
应收租赁费	6,866,624.26	6,573,855.12
应收残疾人退税补贴	5,058,687.45	8,156,026.49
应收押金和保证金	3,669,220.00	6,398,334.54
其他	776,795.96	804,316.28
	<u>31,109,949.72</u>	<u>28,682,895.35</u>
减：坏账准备	(513,939.34)	(576,767.92)
	<u>30,596,010.38</u>	<u>28,106,127.43</u>

- (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	30,878,582.85	23,473,002.38
一到二年	-	4,420,742.15
二到三年	-	506,196.28
三年以上	231,366.87	282,954.54
	<u>31,109,949.72</u>	<u>28,682,895.35</u>

- (b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	20,028,676.37	64.38%	(231,366.87)	1.16%	15,136,189.41	52.77%	(229,800.00)	1.52%
按组合计提坏账准备(ii)	11,081,273.35	35.62%	(282,572.47)	2.55%	13,546,705.94	47.23%	(346,967.92)	2.56%
	<u>31,109,949.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>(513,939.34)</u>		<u>28,682,895.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>(576,767.92)</u>	

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 母公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段				
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	13,546,705.94	(346,967.92)	15,136,189.41	(229,800.00)	(576,767.92)
本年(转回)/新增的款项	(2,465,432.59)	64,395.45	4,892,486.96	(1,566.87)	62,828.58
本年减少的款项	-	-	-	-	-
其中: 本年核销	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-
本年转回的坏账准备 i)	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	11,081,273.35	(282,572.47)	20,028,676.37	(231,366.87)	(513,939.34)

i) 本年除因本年新增、减少的款项外，由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动不重大。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段其他应收款分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收合并范围内公司款项	14,738,622.05	0.00%	-	信用风险较低
应收残疾人退税补贴	5,058,687.45	0.00%	-	信用风险较低
其他应收款 1	229,800.00	100.00%	(229,800.00)	客户经营困难， 预期无法还款
其他	1,566.87	100.00%	(1,566.87)	客户经营困难， 预期无法还款
	<u>20,028,676.37</u>		<u>(231,366.87)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收残疾人退税补贴	8,156,026.49	-	-	信用风险较低
应收合并范围内公司款项	6,750,362.92	-	-	信用风险较低
其他应收款 1	229,800.00	100.00%	(229,800.00)	客户经营困难， 预期无法还款
	<u>15,136,189.41</u>		<u>(229,800.00)</u>	

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 母公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
租赁费组合	6,866,624.26	(175,098.92)	2.55%	6,573,855.12	(167,633.31)	2.55%
押金和保证金组合	3,669,220.00	(93,565.11)	2.55%	6,398,334.54	(163,157.53)	2.55%
其他组合	545,429.09	(13,908.44)	2.55%	574,516.28	(16,177.08)	2.82%
	<u>11,081,273.35</u>	<u>(282,572.47)</u>		<u>13,546,705.94</u>	<u>(346,967.92)</u>	

(c) 本年度坏账准备转回金额为 62,828.58 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
久塑科技(上海)有限公司	集团内-其他往来	10,308,416.43	一年以内	33.14%	-
上汽通用五菱汽车股份有限公司	租赁费	6,862,627.30	一年以内	22.06%	(174,997.00)
上海市浦东新区税务所	应收残疾人退税补贴	5,058,687.45	一年以内	16.26%	-
上海翔港创业投资有限公司	集团内-其他往来	4,430,205.62	一年以内	14.24%	-
福建中烟工业有限责任公司	应收押金和保证金	1,450,000.00	一年以内	4.66%	(36,975.00)
		<u>28,109,936.80</u>		<u>90.36%</u>	<u>(211,972.00)</u>

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	政府补助 项目名称	余额	账龄	预计收取的时间
上海市浦东新区税务局	残疾人退税补贴	<u>5,058,687.45</u>	一年以内	预计一年以内收回

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 母公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	344,814,180.00	344,814,180.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>344,814,180.00</u>	<u>344,814,180.00</u>

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	本年增加变动			2023 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
上海翔港创业投资有限公司	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-
合肥上翔日化有限公司	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-
上海瑾亭化妆品有限公司	139,000,000.00	-	-	-	139,000,000.00	-
翔港科技(美国)有限公司	1,734,380.00	-	-	-	1,734,380.00	-
久塑科技(上海)有限公司	43,400,000.00	-	-	-	43,400,000.00	-
擎扬包装科技(上海)有限公司	42,349,800.00	-	-	-	42,349,800.00	-
上海翔港光电子有限公司	105,330,000.00	-	-	-	105,330,000.00	-
	<u>344,814,180.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>344,814,180.00</u>	<u>-</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 母公司财务报表项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	236,615,194.99	301,535,894.62
其他业务收入	13,717,750.71	15,650,319.04
	<u>250,332,945.70</u>	<u>317,186,213.66</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	215,074,646.48	255,228,257.57
其他业务成本	5,517,174.42	6,408,184.26
	<u>220,591,820.90</u>	<u>261,636,441.83</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	<u>236,615,194.99</u>	<u>215,074,646.48</u>	<u>301,535,894.62</u>	<u>255,228,257.57</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	11,405,014.12	5,218,594.74	10,934,537.92	5,275,562.48
废料销售	1,814,309.73	-	3,403,855.75	-
其他	<u>498,426.86</u>	<u>298,579.68</u>	<u>1,311,925.37</u>	<u>1,132,621.78</u>
	<u>13,717,750.71</u>	<u>5,517,174.42</u>	<u>15,650,319.04</u>	<u>6,408,184.26</u>

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 母公司财务报表项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下：

	2023 年度				
	销售商品 及提供劳务	废料销售	租赁	其他	合计
主营业务收入	236,615,194.99	-	-	-	236,615,194.99
其中：在某一时点确认	236,615,194.99	-	-	-	236,615,194.99
其他业务收入	-	1,814,309.73	11,405,014.12	498,426.86	13,717,750.71
其中：在某一时点确认	-	1,814,309.73	—	498,426.86	2,312,736.59
	236,615,194.99	1,814,309.73	11,405,014.12	498,426.86	250,332,945.70

	2023 年度				
	销售商品 及提供劳务	废料销售	租赁	其他	合计
主营业务成本	(215,074,646.48)	-	-	-	(215,074,646.48)
其中：在某一时点确认	(215,074,646.48)	-	-	-	(215,074,646.48)
其他业务成本	-	-	(5,218,594.74)	(298,579.68)	(5,517,174.42)
其中：在某一时点确认	-	-	—	(298,579.68)	(298,579.68)
	(215,074,646.48)	-	(5,218,594.74)	(298,579.68)	(220,591,820.90)

	2022 年度				
	销售商品 及提供劳务	废料销售	租赁	其他	合计
主营业务收入	301,535,894.62	-	-	-	301,535,894.62
其中：在某一时点确认	301,535,894.62	-	-	-	301,535,894.62
其他业务收入	-	3,403,855.75	10,934,537.92	1,311,925.37	15,650,319.04
其中：在某一时点确认	-	3,403,855.75	—	1,311,925.37	4,715,781.12
	301,535,894.62	3,403,855.75	10,934,537.92	1,311,925.37	317,186,213.66

	2022 年度				
	销售商品 及提供劳务	废料销售	租赁	其他	合计
主营业务成本	(255,228,257.57)	-	-	-	(255,228,257.57)
其中：在某一时点确认	(255,228,257.57)	-	-	-	(255,228,257.57)
其他业务成本	-	-	(5,275,562.48)	(1,132,621.78)	(6,408,184.26)
其中：在某一时点确认	-	-	—	(1,132,621.78)	(1,132,621.78)
	(255,228,257.57)	-	(5,275,562.48)	(1,132,621.78)	(261,636,441.83)

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动资产处置损益	(165,840.65)
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	6,788,083.36
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产产生的公允价值变动损益	21,711.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	670,950.11
	7,314,904.18
所得税影响额	(1,093,851.54)
少数股东权益影响额(税后)	(414,737.42)
	<u>5,806,315.22</u>

2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海翔港包装科技股份有限公司

财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
非流动资产处置损益	3,283,413.04
计入当期损益的政府补助	5,313,622.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	404,690.70
	9,001,726.41
所得税影响额	(745,107.35)
少数股东权益影响额(税后)	(170,274.05)
	8,086,345.01

2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.28	2.30	0.04	0.07	0.04	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.94	0.01	0.03	0.01	0.03



营业执照

(副本)

扫描经营主码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202604280008

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币7353.6000万

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所

中国(上海)自由贸易试验区海阳西路555号、东育路588号第45层4501、4504单元(名义楼层,实际楼层39层)

经营范围

许可项目:注册会计师业务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
一般项目:税务服务;财务咨询;企业管理咨询;信息技术咨询服务;市场主体登记注册代理;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);科技中介服务;薪酬管理;知识产权服务(专利代理服务除外);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;软件销售;计算机系统服务;信息系统集成服务;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;软件外包服务;信息系统运行维护服务;人工智能基础软件开发;数据处理和存储支持服务;大数据服务;智能控制系统集成;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);工程管理服务;工程造价咨询业务;工业设计服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2026年04月28日

此复印件仅供上海翔港包装科技股份有限公司2023年度财务报表及

审计报告【普华永道中天审字(2024)第10056号】后附

之用,其他用途无效。

此复印件仅供

上海翔港包装科技股份有限公司

2023年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2024)

第10056号】后附

之

用,其他用途无效。

说明

会计师事务所

执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

经营场所: 中国(上海)自由贸易试验区海阳西路555号、东育路588号

第45层4501、4504单元(名义楼层,实际楼层39层)

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 310000007

批准执业文号: 财会函〔2012〕52号

批准执业日期: 二〇一二年十二月二十四日

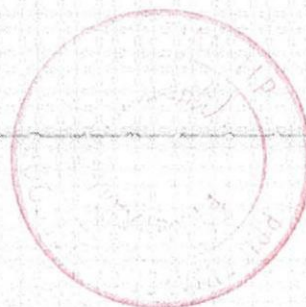
证书序号: 0004090

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓 名	杨婧
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1988-09-24
Date of birth	
工 作 单 位	普华永道中天会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身 份 证 号 码	310112198809240923
Identity card No.	

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=130699047912086036967859589643>

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨婧(310000070245)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号:
No. of Certificate 310000070245

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 01 月 31 日

月 /m 日 /d

4 <http://acc.mof.gov.cn/bcc/cpa/accPrint?id=13069804791208603083608>

1/1

5

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



杨婧(310000070245)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y

月 /m

日 /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



杨婧(310000070245)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y

月 /m

日 /d

7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年
/y

月
/m

日
/d

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年
/y

月
/m

日
/d

9





姓名 穆佳杰
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1984-07-14
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)
身份证号码 310108198407140511
Identity card No.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 4月 30日

日

月

年

5

310000072932

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2010 年 05 月 26 日

发证日期:
Date of Issuance

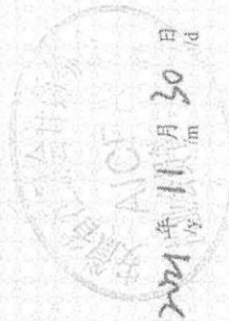
4



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年11月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022年07月07日

上海翔港包装科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪25RPPF41X8



上海翔港包装科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-113



审计报告

信会师报字[2025]第 ZA11650 号

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海翔港包装科技股份有限公司（以下简称翔港科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翔港科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于翔港科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
如附注“三、(二十四) 收入”及附注“五、(四十一) 营业收入和营业成本”所述， 由于收入是翔港科技的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性； (2) 了解和评价公司收入确认政策； (3) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (4) 结合同行业和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性； (5) 函证主要客户应收款项余额及销售交易额，并检查与销售收入相关的销售合同或订单、发票、出库单、物流单及验收单等文件，评估收入确认的真实性； (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据相关文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款预期信用损失的计量	
如附注“三、(九) 6 金融资产减值”及附注“五、(三) 应收账款”所述， 截至 2024 年 12 月 31 日，翔港科技合并财务报表中应收账款余额为 330,329,841.21 元，坏账准备为 8,122,305.51 元，应收账款账面净额为 322,207,535.70 元； 由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款确定为关键审计事项。	针对应收账款我们实施的审计程序包括但不限于： (1) 了解和评价管理层与应收账款相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 对金额重大的应收账款余额，执行了函证程序，未回函的，执行替代程序，并对部分应收账款客户进行访谈； (3) 对于单项计提坏账准备的应收账款，我们复核了管理层确定可收回金额的依据，包括管理层结合客户资质信息、经营情况、市场环境、信用政策、历史还款情况、未来还款保障措施等对客户信用风险作出的评估，用于对管理层的估计和判断是否合理作出评价； (4) 对于按组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，评价管理层预期信用损失率的合理性；重新计算坏账准备计提金额是否准确； (5) 对应收账款回款进行检查及分析，验证应收账款发生的真实性； (6) 对应收账款期后回款进行检查及分析，评价坏账准备计提的合理性。



四、 其他信息

翔港科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括翔港科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估翔港科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔港科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就翔港科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



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



中国注册会计师:
(项目合伙人)

瞿玉敏



中国注册会计师:

郁香香



中国·上海

二〇二五年四月二十四日



上海翔港包装科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	73,910,070.04	69,957,435.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,450,000.00	800,000.00
应收账款	(三)	322,207,535.70	248,513,952.46
应收款项融资	(四)	4,816,744.86	100,000.00
预付款项	(五)	4,106,196.87	3,160,284.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	16,155,627.37	23,859,401.34
买入返售金融资产			
存货	(七)	105,561,409.20	95,906,081.43
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)		5,126.66
其他流动资产	(九)	20,760,612.16	26,606,239.56
流动资产合计		550,968,196.20	468,908,521.96
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	(十)	255,707,475.82	3,021,711.36
投资性房地产	(十一)	29,199,717.24	34,159,836.51
固定资产	(十二)	448,402,605.38	424,137,867.53
在建工程	(十三)	20,651,809.57	15,044,115.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	58,203,707.44	39,782,710.37
无形资产	(十五)	75,412,514.32	77,743,686.15
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十六)	19,624,076.49	19,624,076.49
长期待摊费用	(十七)	64,687,124.78	55,232,847.86
递延所得税资产	(十八)	21,763,944.55	28,280,921.74
其他非流动资产	(十九)	5,377,465.18	8,956,551.68
非流动资产合计		999,030,440.77	705,984,325.11
资产总计		1,549,998,636.97	1,174,892,847.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第1页

上海翔港包装科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	186,591,428.72	61,178,000.00
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	（二十二）	45,942,742.61	24,806,141.75
应付账款	（二十三）	160,504,176.07	122,194,540.92
预收款项	（二十四）	1,163,442.00	1,423,496.60
合同负债	（二十五）	1,991,576.82	2,351,535.46
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	（二十六）	18,059,382.12	16,921,204.86
应交税费	（二十七）	6,340,961.60	4,266,537.19
其他应付款	（二十八）	47,346,603.62	41,513,750.80
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	（二十九）	117,297,820.28	18,757,886.62
其他流动负债	（三十）	1,824,305.33	2,703,779.05
流动负债合计		587,062,439.17	296,116,873.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	23,154,467.96	32,653,435.00
应付债券	（三十二）		160,635,107.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十三）	54,479,438.68	38,511,243.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十四）	9,583,501.68	6,826,072.47
递延所得税负债	（十八）	1,900.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,219,309.11	238,625,858.31
负债合计		674,281,748.28	534,742,731.56
所有者权益：			
股本	（三十五）	216,138,850.00	201,167,221.00
其他权益工具	（三十六）		28,538,832.66
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	413,919,771.11	237,783,090.24
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	16,416.90	6,787.23
专项储备			
盈余公积	（三十九）	24,229,839.40	20,538,626.06
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	167,835,159.72	112,279,719.67
归属于母公司所有者权益合计		822,140,037.13	600,314,276.86
少数股东权益		53,576,851.56	39,835,838.65
所有者权益合计		875,716,888.69	640,150,115.51
负债和所有者权益总计		1,549,998,636.97	1,174,892,847.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹峻

主管会计工作负责人：曹峻

会计机构负责人：梁国保



报表 第2页



上海翔港包装科技股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		43,125,853.09	29,447,420.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,450,000.00	800,000.00
应收账款		157,568,671.93	80,853,710.13
应收款项融资		467,446.61	
预付款项		1,522,823.84	1,170,274.99
其他应收款		10,745,754.15	30,596,010.38
存货		40,107,954.10	41,400,391.56
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,911,268.97	23,173,101.36
流动资产合计		279,899,772.69	207,440,909.00
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		347,789,200.00	344,814,180.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		255,707,475.82	3,021,711.36
投资性房地产		23,541,087.35	28,755,863.15
固定资产		246,924,289.99	251,267,770.21
在建工程		8,769,257.40	6,681,025.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,839,828.45	29,539,188.92
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,050,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产		18,887,060.94	22,437,193.92
其他非流动资产		778,975.96	1,214,406.68
非流动资产合计		932,287,175.91	688,931,339.32
资产总计		1,212,186,948.60	896,372,248.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海翔港包装科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		124,546,656.13	15,180,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,942,742.61	24,806,141.75
应付账款		87,993,242.47	36,587,068.08
预收款项		258.60	334,897.51
合同负债		545,729.23	738,624.51
应付职工薪酬		6,577,848.67	6,710,243.99
应交税费		3,069,485.78	1,693,620.85
其他应付款		100,197,065.27	25,136,059.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		55,548,113.62	6,238,316.20
其他流动负债		704,453.06	2,535,394.40
流动负债合计		410,125,595.44	119,960,366.64
非流动负债：			
长期借款		4,933,826.96	12,233,435.00
应付债券			160,635,107.13
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		6,412,814.03	5,826,072.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,346,640.99	178,694,614.60
负债合计		421,472,236.43	298,654,981.24
所有者权益：			
股本		216,138,850.00	201,167,221.00
其他权益工具			28,538,832.66
其中：优先股			
永续债			
资本公积		414,711,938.22	238,575,257.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,229,839.40	20,538,626.06
未分配利润		135,634,084.55	108,897,330.01
所有者权益合计		790,714,712.17	597,717,267.08
负债和所有者权益总计		1,212,186,948.60	896,372,248.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：董建

主管会计工作负责人：曹国梁

会计机构负责人：曹国梁



上海翔港包装科技股份有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		885,319,514.40	694,085,569.69
其中: 营业收入	(四十一)	885,319,514.40	694,085,569.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		809,809,487.75	698,307,611.12
其中: 营业成本	(四十一)	666,321,038.58	559,048,716.29
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	(四十二)	6,811,615.88	5,609,538.60
销售费用	(四十三)	24,516,990.30	21,926,576.32
管理费用	(四十四)	72,067,781.34	61,838,166.56
研发费用	(四十五)	29,354,156.30	31,253,000.70
财务费用	(四十六)	10,737,905.35	18,631,612.65
其中: 利息费用		12,256,326.83	19,740,187.14
利息收入		695,388.86	1,181,204.47
加: 其他收益	(四十七)	25,648,600.86	20,917,675.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	11,095.89	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	685,764.46	21,711.36
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-6,454,646.50	395,480.89
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-9,675,660.54	-2,717,206.45
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	67,287.52	-18,873.61
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		85,792,468.34	14,376,745.98
加: 营业外收入	(五十三)	1,024,900.70	672,950.11
减: 营业外支出	(五十四)	600,111.02	148,967.04
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		86,217,258.02	14,900,729.05
减: 所得税费用	(五十五)	6,745,426.22	-4,739,908.83
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,471,831.80	19,640,637.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,471,831.80	19,640,637.88
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)		65,730,818.89	7,685,607.07
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		13,741,012.91	11,955,030.81
六、其他综合收益的税后净额		9,629.67	14,725.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,629.67	14,725.07
(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		9,629.67	14,725.07
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		9,629.67	14,725.07
7. 其他			
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		79,481,461.47	19,655,362.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,740,448.56	7,700,332.14
归属于少数股东的综合收益总额		13,741,012.91	11,955,030.81
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十六)	0.31	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十六)	0.31	0.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


印建

主管会计工作负责人:


曹峻

会计机构负责人:


印国



上海翔港包装科技股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		405,672,840.35	250,332,945.70
减：营业成本		305,788,305.81	220,591,820.90
税金及附加		4,246,856.09	3,653,112.60
销售费用		11,996,549.36	10,689,801.69
管理费用		30,093,183.78	23,865,788.94
研发费用		10,065,797.67	12,519,529.49
财务费用		5,663,307.34	14,352,609.11
其中：利息费用		6,092,158.31	15,098,958.89
利息收入		248,089.88	799,154.83
加：其他收益		9,588,781.07	11,571,180.55
投资收益（损失以“-”号填列）			290,958.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		685,764.46	21,711.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,775.88	2,724,324.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,619,328.80	-1,276,105.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,892.76	-53,977.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,514,173.91	-22,061,625.08
加：营业外收入		201,793.49	359,352.81
减：营业外支出		540,717.83	146,967.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,175,249.57	-21,849,239.31
减：所得税费用		3,263,116.19	-5,545,037.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,912,133.38	-16,304,202.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,912,133.38	-16,304,202.11
（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		36,912,133.38	-16,304,202.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海翔港包装科技股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		874,967,060.39	721,571,336.09
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		26,330,110.87	31,726,017.55
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	60,420,217.28	62,627,167.28
经营活动现金流入小计		961,717,388.54	815,924,520.92
购买商品、接受劳务支付的现金		549,586,735.51	499,271,961.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		152,501,523.53	142,755,814.64
支付的各项税费		30,486,124.63	29,276,778.71
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	67,324,127.48	69,107,012.59
经营活动现金流出小计		799,898,511.15	740,411,567.01
经营活动产生的现金流量净额		161,818,877.39	75,512,953.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,095.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		522,873.18	1,124,465.51
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		10,533,969.07	1,124,465.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,003,830.63	83,098,301.81
投资支付的现金		262,000,000.00	3,000,000.00
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		360,003,830.63	86,098,301.81
投资活动产生的现金流量净额		-349,469,861.56	-84,973,836.30
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		337,131,994.13	95,950,679.31
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		407,131,994.13	95,950,679.31
偿还债务支付的现金		127,232,556.45	106,568,122.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,520,636.67	14,141,926.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	79,880,744.06	7,597,708.07
筹资活动现金流出小计		223,633,937.18	128,307,756.83
筹资活动产生的现金流量净额		183,498,056.95	-32,357,077.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		296,856.93	-165,890.10
五、现金及现金等价物净增加额		-3,856,070.29	-41,983,850.01
加：期初现金及现金等价物余额		69,957,435.91	111,941,285.92
六、期末现金及现金等价物余额		66,101,365.62	69,957,435.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：董建印

主管会计工作负责人：曹峻

会计机构负责人：刘国梁

报表 第7页



上海翔港包装科技股份有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		353,406,605.83	299,713,722.37
收到的税费返还		7,460,975.29	10,578,030.56
收到其他与经营活动有关的现金		37,178,704.06	43,094,187.19
经营活动现金流入小计		398,046,285.18	353,385,940.12
购买商品、接受劳务支付的现金		215,697,585.42	199,766,105.18
支付给职工以及为职工支付的现金		56,000,626.06	62,810,083.42
支付的各项税费		13,623,726.97	13,996,548.48
支付其他与经营活动有关的现金		37,432,514.18	44,078,603.13
经营活动现金流出小计		322,754,452.63	320,651,340.21
经营活动产生的现金流量净额		75,291,832.55	32,734,599.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,000.00	260,000.00
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		10,508,416.43	14,440,942.15
投资活动现金流入小计		10,788,416.43	14,700,942.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,566,097.57	31,209,736.62
投资支付的现金		252,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,975,020.00	
支付其他与投资活动有关的现金		200,000.00	20,250,000.00
投资活动现金流出小计		285,741,117.57	54,459,736.62
投资活动产生的现金流量净额		-274,952,701.14	-39,758,794.47
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		198,799,744.13	37,442,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		149,379,900.00	
筹资活动现金流入小计		348,179,644.13	37,442,300.00
偿还债务支付的现金		47,645,517.45	59,981,322.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,527,608.28	11,630,446.15
支付其他与筹资活动有关的现金		82,545,000.00	
筹资活动现金流出小计		142,718,125.73	71,611,768.42
筹资活动产生的现金流量净额		205,461,518.40	-34,169,468.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,078.28	12,934.79
五、现金及现金等价物净增加额		5,869,728.09	-41,180,728.19
加: 期初现金及现金等价物余额		29,447,420.58	70,628,148.77
六、期末现金及现金等价物余额		35,317,148.67	29,447,420.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海翔港包装科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	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	小计	
一、上年年末余额	201,167,221.00	28,538,832.66	237,783,090.24	6,787.23	20,538,626.06			112,279,719.67	600,314,276.86	39,835,838.65
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、本年年初余额	201,167,221.00	28,538,832.66	237,783,090.24	6,787.23	20,538,626.06			112,279,719.67	600,314,276.86	39,835,838.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,971,629.00	-28,538,832.66	176,136,680.87	9,629.67	3,691,213.34			55,555,440.05	221,825,760.27	13,741,012.91
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本	14,971,629.00	-28,538,832.66	176,136,680.87	9,629.67				65,710,818.89	65,740,448.56	13,741,012.91
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.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	216,138,850.00	413,919,771.11	16,416.90	24,229,839.40	167,835,159.72	822,140,037.13	53,576,851.56	875,716,888.69		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 曹建

主管会计工作负责人: 曹建

会计机构负责人: 曹建

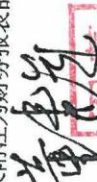


上海翔港包装科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	201,167,221.00			28,538,832.66	238,575,257.35					20,538,626.06	108,897,330.01	597,717,267.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	201,167,221.00			28,538,832.66	238,575,257.35					20,538,626.06	108,897,330.01	597,717,267.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,971,629.00			-28,538,832.66	176,136,680.87					3,691,213.34	26,736,754.54	192,997,445.09
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	14,971,629.00			-28,538,832.66	176,136,680.87						36,912,133.38	36,912,133.38
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	14,971,629.00				176,136,680.87							162,569,477.21
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										3,691,213.34	-10,175,378.84	-6,484,165.50
3. 其他										3,691,213.34	-3,691,213.34	
(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、本期末余额	216,138,850.00				414,711,938.22					24,229,839.40	135,634,084.55	790,714,712.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



上海翔港包装科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益			
一、上年年末余额	201,153,443.00		238,414,748.50			20,538,626.06	133,247,670.33	621,919,534.82
加: 会计政策变更		28,565,046.93						
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	201,153,443.00		238,414,748.50			20,538,626.06		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,778.00	28,565,046.93	238,414,748.50				133,247,670.33	621,919,534.82
(一) 综合收益总额		-26,214.27	160,508.85				-24,350,340.32	-24,202,267.74
(二) 所有者投入和减少资本	13,778.00	-26,214.27	160,508.85				-16,304,202.11	-16,304,202.11
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	13,778.00		160,508.85					148,072.58
4. 其他		-26,214.27						
(三) 利润分配			160,508.85					148,072.58
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、本期末余额	201,167,221.00	28,538,832.66	238,575,257.35			20,538,626.06	108,897,330.01	597,717,267.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 董建

主管会计工作负责人: 董建

会计机构负责人: 董建

上海翔港包装科技股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海翔港包装科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中国上海市注册的股份有限公司, 总部地址为上海市浦东新区康桥路 666 号。本公司及其子公司实际从事的主要经营业务为包装印刷产品、包装容器和化妆品的开发、生产和销售, 本公司所属行业为印刷和记录媒介复制业。

本公司前身为原上海翔港印务有限公司, 于 2015 年 11 月 9 日经批准在该公司基础上采用整体变更方式设立为股份有限公司, 并经上海市工商行政管理局核准登记, 企业法人统一社会信用代码为 91310115792736664G。经中国证券监督管理委员会 2017 年 9 月 15 日颁发的证监许可[2017]1688 号“关于核准上海翔港包装科技股份有限公司首次公开发行股票的批复”的批准, 公司公开发行人民币普通股 2,500 万股, 并于 2017 年 10 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司控股股东及最终控制方为自然人董建军。

截至 2024 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 21,613.885 万股, 注册资本为 20,115.3443 万元。本公司经营范围为: 包装科技、印务技术领域的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让, 包装印刷、其他印刷(凭许可证经营), 纸质包装、PET 包装、标签、塑料制品的生产、销售, 设计、制作各类广告, 信息技术服务, 软件的开发、销售, 电脑设备及配件、传感器、五金机械电子设备及配件、打印耗材、包装材料、工艺礼品、文化用品、音响器材、木制品、建筑装潢材料的销售, 自有房屋租赁, 物业管理, 从事货物及技术的进出口业务, 道路货物运输。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计算预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资	银行承兑	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	汇票、商业承兑汇票		
应收账款	逾期组合	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款/其他应收款	应收合并范围内款项	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	租赁费	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
	押金和保证金	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力	
	其他	除上述组合之外的其他应收款	

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50 年	5.00%	1.90%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5 年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
模具	年限平均法	3-10 年	0.00%-5.00%	9.50%-33.33%

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预

类别	转为固定资产的标准和时点
	估价值转入固定资产。
需安装调试的设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0	出让合同约定
专利权	5-10 年	年限平均法	0	预计可使用年限
电脑软件	10 年	年限平均法	0	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。按预计受益期间分期平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的

影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（1）销售商品

内销：本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。

外销：本公司将产品按照合同约定的贸易条款，运至交货地点，待控制权转移后确认收入。

本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司已收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务收入，在向客户交付服务成果时确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十九) 分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、19%、20%、21%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海翔港包装科技股份有限公司	15%
上海翔港创业投资有限公司	25%
合肥上翔日化有限公司	20%
上海瑾亭化妆品有限公司	15%
上海瑾亭商贸有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
翔港（美国）有限公司	21%
翔港（英国）有限公司	19%
久塑科技（上海）有限公司	15%
擎扬包装科技（上海）有限公司	25%
上海翔港光电子有限公司	25%

（二） 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%。

本公司及子公司久塑科技(上海)有限公司享受国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告(国家税务总局公告 2016 年第 33 号)第九条规定的优惠政策：每位残疾人每年可退还的增值税额，由区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

根据财政部、税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]第 43 号)的相关规定，本公司及子公司久塑科技（上海）有限公司和上海瑾亭化妆品有限公司为先进制造业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

（2） 企业所得税

本公司于 2023 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202331007277），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年至 2025 年），所得税税率减按 15%征收。

久塑科技（上海）有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202331008024），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年至 2025 年年），所得税税率减按 15%征收。

上海瑾亭化妆品有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202231002145），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022 年至 2024 年），所得税税率减按 15%征收。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)相关规定，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，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司合肥上翔日化有限公司，本年度享受此项优惠政策，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	506,829.61	173,198.22
银行存款	65,594,536.01	69,664,237.69
其他货币资金	7,808,704.42	
应收利息		120,000.00
合计	73,910,070.04	69,957,435.91
其中：存放在境外的款项总额	710,056.64	618,565.90
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	7,808,704.42	
合计	7,808,704.42	

截至 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 7,808,704.42 元为本公司开具的银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,450,000.00	300,000.00
商业承兑汇票		500,000.00
合计	3,450,000.00	800,000.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,450,000.00	100.00			3,450,000.00	800,000.00	100.00			800,000.00
其中：										
银行承兑汇票	3,450,000.00	100.00			3,450,000.00	300,000.00	37.50			300,000.00
商业承兑汇票						500,000.00	62.50			500,000.00
合计	3,450,000.00	100.00			3,450,000.00	800,000.00	100.00			800,000.00

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合-银行承兑汇票：

于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票的坏账准备，本公司认为所持有该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,633,508.26
合计		1,633,508.26

5、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	328,232,263.36	249,987,684.20
1 至 2 年	866,116.01	1,051,886.47
2 至 3 年	812,112.04	404,331.64
3 年以上	419,349.80	16,808.00
小计	330,329,841.21	251,460,710.31
减：坏账准备	8,122,305.51	2,946,757.85
合计	322,207,535.70	248,513,952.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	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	5,608,839.28	1.70	5,608,839.28	100.00		1,376,500.00	0.55	1,191,375.00	86.55	185,125.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备	324,721,001.93	98.30	2,513,466.23	0.77	322,207,535.70	250,084,210.31	99.45	1,755,382.85	0.70	248,328,827.46
合计	330,329,841.21	100.00	8,122,305.51		322,207,535.70	251,460,710.31	100.00	2,946,757.85		248,513,952.46

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
万臣塑料制品有限公司（上海）有限公司	4,417,464.28	4,417,464.28	100.00	客户经营困难，预期无法还款	3,534,657.75	17,013.38
上海洁士宝日化集团有限公司	381,000.00	381,000.00	100.00	客户经营困难，预期无法还款	381,000.00	381,000.00
上海创贤半导体有限公司	810,375.00	810,375.00	100.00	客户经营困难，预期无法还款	995,500.00	810,375.00
合计	5,608,839.28	5,608,839.28			4,911,157.75	1,208,388.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	285,594,325.11	1,261,934.92	0.44
逾期 1 年以内	39,086,113.85	1,211,688.73	3.10
逾期 1-2 年	2,213.17	1,492.78	67.45
逾期 2-3 年	5,899.80	5,899.80	100.00
逾期 3 年以上	32,450.00	32,450.00	100.00
合计	324,721,001.93	2,513,466.23	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	2,946,757.85	5,175,547.66				8,122,305.51
合计	2,946,757.85	5,175,547.66				8,122,305.51

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 150,794,139.93 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 45.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 992,277.36 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,816,744.86	100,000.00
合计	4,816,744.86	100,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确 认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行承兑 汇票	100,000.00	14,416,744.86	9,700,000.00		4,816,744.86	
合计	100,000.00	14,416,744.86	9,700,000.00		4,816,744.86	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,832,409.19	
合计	1,832,409.19	

5、 应收款项融资减值准备

于 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,085,004.63	99.49	3,145,284.82	99.53
1 至 2 年	16,128.39	0.39	9,799.78	0.31
2 至 3 年	5,063.85	0.12	5,200.00	0.16
合计	4,106,196.87	100.00	3,160,284.60	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,083,334.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.09%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,155,627.37	23,859,401.34
合计	16,155,627.37	23,859,401.34

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,327,479.54	22,504,126.88
1 至 2 年	803,350.59	1,049,358.98
2 至 3 年		2,000.00
3 至 4 年		240,541.87
4 至 5 年	240,541.87	541,908.90
5 年以上	591,908.90	50,000.00
小计	17,963,280.90	24,387,936.63
减：坏账准备	1,807,653.53	528,535.29
合计	16,155,627.37	23,859,401.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	11,409,882.72	63.52	1,640,541.87	14.38	9,769,340.85	11,627,530.99	47.68	240,541.87	2.07	11,386,989.12
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,553,398.18	36.48	167,111.66	2.55	6,386,286.52	12,760,405.64	52.32	287,993.42	2.26	12,472,412.22
合计	17,963,280.90	100.00	1,807,653.53		16,155,627.37	24,387,936.63	100.00	528,535.29		23,859,401.34

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
应收残疾人退税补贴	8,693,203.30			信用风险较低	10,441,169.04	
应收出口退税款	1,076,137.55			信用风险较低	945,820.08	
应收押金和保证金	9,175.00	9,175.00	100.00	预期无法还款	9,175.00	9,175.00
其他	1,631,366.87	1,631,366.87	100.00	客户经营困难，预期无法还款	231,366.87	231,366.87
合计	11,409,882.72	1,640,541.87			11,627,530.99	240,541.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
租赁费组合	1,381,860.75	35,237.45	2.55
押金和保证金组合	3,866,411.23	98,593.49	2.55
其他组合	1,305,126.20	33,280.72	2.55
合计	6,553,398.18	167,111.66	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	528,535.29			528,535.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,279,118.24			1,279,118.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,807,653.53			1,807,653.53

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	24,387,936.63			24,387,936.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	75,242,130.62			75,242,130.62
本期终止确认	81,666,786.35			81,666,786.35
其他变动				
期末余额	17,963,280.90			17,963,280.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
其他应收款坏账 准备	528,535.29	1,279,118.24				1,807,653.53
合计	528,535.29	1,279,118.24				1,807,653.53

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收残疾人退税补贴	8,693,203.30	10,441,169.04
应收租赁费	1,381,860.75	6,959,170.38
应收押金和保证金	3,875,586.23	4,443,818.07
应收出口退税款	1,076,137.55	945,820.08
其他	2,936,493.07	1,597,959.06
合计	17,963,280.90	24,387,936.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期 末余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	应收出口退税款、 应收残疾人退税补 贴	9,769,340.85	1 年以内	54.39	-
第二名	应收押金和保证金	1,427,619.34	1 年以内	7.95	36,404.29
第三名	其他	1,400,000.00	1 年以内	7.79	1,400,000.00
第四名	应收租赁费	1,377,832.78	1 年以内	7.67	35,134.74
第五名	应收押金和保证金	541,908.90	1 年以内	3.02	13,818.68
合计		14,516,701.87		80.82	1,485,357.71

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	33,591,078.61	5,796,973.24	27,794,105.37	39,141,532.61	2,014,703.60	37,126,829.01
委托加工物资	1,426,823.21		1,426,823.21			
在产品	15,378,496.25	730,238.68	14,648,257.57	9,249,918.58		9,249,918.58
库存商品	63,838,644.77	5,008,411.89	58,830,232.88	55,617,012.06	6,087,678.22	49,529,333.84
发出商品	3,631,550.49	769,560.32	2,861,990.17			
合计	117,866,593.33	12,305,184.13	105,561,409.20	104,008,463.25	8,102,381.82	95,906,081.43

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,014,703.60	3,782,269.64				5,796,973.24
在产品		730,238.68				730,238.68
库存商品	6,087,678.22	4,070,950.39		5,150,216.72		5,008,411.89
发出商品		769,560.32				769,560.32
合计	8,102,381.82	9,353,019.03		5,150,216.72		12,305,184.13

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的融资租赁款		5,126.66
合计		5,126.66

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	20,609,127.07	26,597,373.67
预缴企业所得税		8,865.89
留抵增值税	25,834.17	
待摊费用	125,650.92	
合计	20,760,612.16	26,606,239.56

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	255,707,475.82	3,021,711.36
其中：权益工具投资	250,000,000.00	
私募基金	5,707,475.82	3,021,711.36
合计	255,707,475.82	3,021,711.36

(十一) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	68,774,018.83	68,774,018.83
(2) 本期增加金额	1,746,354.67	1,746,354.67
—外购	1,746,354.67	1,746,354.67
(3) 本期减少金额		
—处置		
—投资性房地产转为自用房地产		
(4) 期末余额	70,520,373.50	70,520,373.50
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	34,614,182.32	34,614,182.32

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额	6,706,473.94	6,706,473.94
—计提或摊销	6,706,473.94	6,706,473.94
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	41,320,656.26	41,320,656.26
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	29,199,717.24	29,199,717.24
(2) 上年年末账面价值	34,159,836.51	34,159,836.51

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	448,402,605.38	424,137,867.53
固定资产清理		
合计	448,402,605.38	424,137,867.53

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	模具	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	191,690,392.95	418,770,160.25	10,084,230.34	26,228,943.44	35,659,757.81	682,433,484.79
（2）本期增加金额	4,704,742.06	49,832,229.62	4,868,676.89	4,216,384.45	15,317,497.21	78,939,530.23
—购置	229,071.29	31,254,266.18	4,863,676.89	3,848,609.70	4,570,271.33	44,765,895.39
—在建工程转入	4,475,670.77	18,132,208.07		367,774.75	10,685,278.98	33,660,932.57
—存货转入					61,946.90	61,946.90
—置换		445,755.37	5,000.00			450,755.37
（3）本期减少金额		10,763,811.15	1,685,592.69	2,116,855.53		14,566,259.37
—处置或报废		8,020,365.06	1,680,592.69	2,116,855.53		11,817,813.28
—转入在建工程		570,796.46				570,796.46
—置换		2,172,649.63	5,000.00			2,177,649.63
（4）期末余额	196,395,135.01	457,838,578.72	13,267,314.54	28,328,472.36	50,977,255.02	746,806,755.65
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	22,626,007.81	200,807,808.52	6,626,186.06	16,680,475.12	11,555,139.75	258,295,617.26
（2）本期增加金额	4,661,432.87	33,571,163.29	1,904,553.14	4,269,342.43	8,468,884.53	52,875,376.26
—计提	4,661,432.87	33,571,163.29	1,904,553.14	4,269,342.43	8,468,884.53	52,875,376.26
（3）本期减少金额		9,120,596.78	1,591,828.86	2,054,417.61		12,766,843.25
—处置或报废		7,353,033.23	1,591,828.86	2,054,417.61		10,999,279.70
—转入在建工程		40,669.29				40,669.29
—置换		1,726,894.26				1,726,894.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	模具	合计
(4) 期末余额	27,287,440.68	225,258,375.03	6,938,910.34	18,895,399.94	20,024,024.28	298,404,150.27
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	169,107,694.33	232,580,203.69	6,328,404.20	9,433,072.42	30,953,230.74	448,402,605.38
(2) 上年年末账面价值	169,064,385.14	217,962,351.73	3,458,044.28	9,548,468.32	24,104,618.06	424,137,867.53

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	20,974,451.08	322,641.51	20,651,809.57	15,044,115.42		15,044,115.42
工程物资						
合计	20,974,451.08	322,641.51	20,651,809.57	15,044,115.42		15,044,115.42

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备、模具升级项目	11,281,990.65		11,281,990.65	7,223,548.22		7,223,548.22
泥城二期工程	8,769,257.40		8,769,257.40	3,256,954.30		3,256,954.30
卷烟包装生产设备项目				3,424,070.78		3,424,070.78
车间新建钢构及外墙修缮工程	71,287.13		71,287.13	440,723.56		440,723.56
其他	851,915.90	322,641.51	529,274.39	698,818.56		698,818.56
合计	20,974,451.08	322,641.51	20,651,809.57	15,044,115.42		15,044,115.42

3、 在建工程项目本期变动情况												
项目名称	预算数	上年年末余额	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
设备、模具升级项目	41,962,456.02	7,223,548.22	32,860,761.12	24,245,140.73	4,557,177.96	11,281,990.65	95.52	未完工				自有资金
车间新建钢构及外墙修缮工程	20,116,904.08	440,723.56	19,676,180.66	1,875,670.76	18,169,946.33	71,287.13	100.00	未完工				自有资金
卷烟包装生产设备项目	4,244,116.24	3,424,070.78	820,045.46	3,952,080.85	292,035.39		100.00	已完工				自有资金
泥城二期工程	12,622,416.48	3,256,954.30	8,112,303.10	2,600,000.00		8,769,257.40	90.07	未完工				自有资金
其他	2,029,990.52	698,818.56	1,141,137.57	988,040.23		851,915.90	90.64	未完工				自有资金
合计		15,044,115.42	62,610,427.91	33,660,932.57	23,019,159.68	20,974,451.08						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	计提原因
		计提	转出		
其他		322,641.51		322,641.51	装修工程暂停
合计		322,641.51		322,641.51	

(十四) 使用权资产**1、 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	56,832,443.22	56,832,443.22
（2）本期增加金额	27,505,315.22	27,505,315.22
—新增租赁	27,505,315.22	27,505,315.22
（3）本期减少金额	231,382.88	231,382.88
—处置	231,382.88	231,382.88
（4）期末余额	84,106,375.56	84,106,375.56
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	17,049,732.85	17,049,732.85
（2）本期增加金额	8,931,649.52	8,931,649.52
—计提	8,931,649.52	8,931,649.52
（3）本期减少金额	78,714.25	78,714.25
—处置	78,714.25	78,714.25
（4）期末余额	25,902,668.12	25,902,668.12
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	58,203,707.44	58,203,707.44
（2）上年年末账面价值	39,782,710.37	39,782,710.37

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	85,336,012.97	3,760,010.74	5,129,696.36	94,225,720.07
(2) 本期增加金额			475,371.52	475,371.52
—购置			475,371.52	475,371.52
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	85,336,012.97	3,760,010.74	5,605,067.88	94,701,091.59
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	12,153,237.69	1,609,255.09	2,719,541.14	16,482,033.92
(2) 本期增加金额	1,885,528.07	424,481.40	496,533.88	2,806,543.35
—计提	1,885,528.07	424,481.40	496,533.88	2,806,543.35
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	14,038,765.76	2,033,736.49	3,216,075.02	19,288,577.27
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	71,297,247.21	1,726,274.25	2,388,992.86	75,412,514.32
(2) 上年年末账面价值	73,182,775.28	2,150,755.65	2,410,155.22	77,743,686.15

(十六) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
久塑科技(上海)有限公司	19,624,076.49					19,624,076.49
小计	19,624,076.49					19,624,076.49
减值准备						
久塑科技(上海)有限公司						
小计						
账面价值	19,624,076.49					19,624,076.49

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
久塑科技（上海）有限公司	与初始确认保持一致。 对于收购的久塑科技(上海)有限公司，由于其可以独立产生现金流入、独立生产、产品存在活跃市场，公司对其进行单独的业绩考核。因此，认定久塑科技(上海)有限公司为最小资产组组合。	久塑科技（上海）有限公司包装分部	是

2022 年度，本公司将擎扬包装科技（上海）有限公司和久塑科技（上海）有限公司的包装业务进行整合，本年度与 2022 年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。

本公司的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2024 年度商誉分摊未发生变化。

3、可收回金额的具体确定方法

本公司在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

本期和上期，相关资产组组合的可收回金额及采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

参数	2024 年度	2023 年度
预测期收入增长率	5.00%	5.00%
稳定期收入增长率	2.00%	2.00%
毛利率	22.72%-23.2%	20.16%-21.15%
税前折现率	11.46%	13.75%
可收回金额	348,196,639.80	209,290,841.97

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	55,212,281.97	18,169,946.33	8,708,311.07		64,673,917.23
其他	20,565.89		7,358.34		13,207.55
合计	55,232,847.86	18,169,946.33	8,715,669.41		64,687,124.78

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	124,540,530.11	19,827,063.92	187,380,597.39	29,280,576.76
固定资产折旧	18,587,562.24	2,788,134.34	20,762,079.35	3,114,311.90
资产减值准备	20,667,676.29	3,106,076.25	10,282,158.68	1,546,236.42
政府补助	9,313,501.68	1,397,025.25	5,496,042.47	824,406.37
租赁负债	59,615,200.68	8,942,280.10	39,782,710.37	5,967,406.56
利息支出	136,104.25	20,415.64		
合计	232,860,575.25	36,080,995.50	263,703,588.26	40,732,938.01

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	35,246,969.83	5,287,045.48	40,833,795.07	6,125,069.26
使用权资产	58,203,707.44	8,730,556.12	39,782,710.37	5,967,406.56
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,293,820.05	195,228.77	1,875,322.23	282,949.82
债券利息调整			488,892.87	73,333.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	707,475.82	106,121.37	21,711.36	3,256.70
合计	95,451,973.14	14,318,951.74	83,002,431.90	12,452,016.27

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	14,317,050.95	21,763,944.55	12,452,016.27	28,280,921.74
递延所得税负债	14,317,050.95	1,900.79	12,452,016.27	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,962,506.08	6,970,304.76
可抵扣亏损	130,363,225.25	128,163,649.08
合计	138,325,731.33	135,133,953.84

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		934,381.82	
2026 年	1,050,528.32	6,359,271.05	
2027 年	14,501,512.48	13,950,726.61	
2028 年及以上	114,811,184.45	106,919,269.60	
合计	130,363,225.25	128,163,649.08	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	5,377,465.18		5,377,465.18	8,956,551.68		8,956,551.68
合计	5,377,465.18		5,377,465.18	8,956,551.68		8,956,551.68

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,808,704.42	7,808,704.42	银行承兑汇票保 证金	银行承兑汇票保 证金				
合计	7,808,704.42	7,808,704.42						

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	109,912,263.00	45,998,000.00
信用借款	66,679,165.72	15,180,000.00
商业承兑汇票贴现	10,000,000.00	
合计	186,591,428.72	61,178,000.00

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司银行保证借款 47,867,490.41 元（其中本金 47,830,000.00 元，利息 37,490.41 元），系由本公司下属子公司久塑科技（上海）有限公司提供最高额保证担保，上述担保的最高债权额为 55,000,000.00 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司下属子公司上海瑾亭化妆品有限公司银行保证借款 12,007,694.44 元（其中本金 12,000,000.00 元，利息 7,694.44 元），其中 10,000,000.00 元为招商银行借款，系由本公司提供最高额保证担保，上述担保的最高债权额为 10,000,000.00 元；2,000,000.00 元为浦发银行借款，系由本公司提供最高额保证担保，上述担保的最高债权额为 20,000,000.00 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司下属子公司久塑科技（上海）有限公司银行保证借款 50,037,078.15 元（其中本金 49,994,000.00 元，计提利息 43,078.15），系由本公司提供最高额保证担保，上述担保的最高债权额为 70,000,000.00 元。

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	42,942,742.61	24,806,141.75
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	3,000,000.00	
合计	45,942,742.61	24,806,141.75

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	158,221,088.90	118,071,810.44
1 年以上	2,283,087.17	4,122,730.48
合计	160,504,176.07	122,194,540.92

(二十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	1,163,442.00	1,423,496.60
合计	1,163,442.00	1,423,496.60

截至 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 6,357.42 元；2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 357.42 元。

(二十五) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,991,576.82	2,351,535.46
合计	1,991,576.82	2,351,535.46

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,710,295.70	139,872,415.58	138,600,017.03	16,982,694.25
离职后福利-设定提存计划	1,136,745.34	13,924,533.36	13,984,590.83	1,076,687.87
辞退福利	74,163.82	538,153.49	612,317.31	
一年内到期的其他福利				
合计	16,921,204.86	154,335,102.43	153,196,925.17	18,059,382.12

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,205,147.06	116,405,079.60	114,668,179.11	15,942,047.55
(2) 职工福利费	301,649.80	11,855,041.94	12,156,691.74	
(3) 社会保险费	831,992.94	7,947,790.82	8,051,242.54	728,541.22
其中：医疗保险费	740,395.66	7,481,145.67	7,552,019.59	669,521.74
工伤保险费	25,277.76	295,509.89	297,893.11	22,894.54
生育保险费	66,319.52	171,135.26	201,329.84	36,124.94
(4) 住房公积金	309,726.00	3,296,037.96	3,293,658.48	312,105.48

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费		388,373.26	388,373.26	
(6) 其他短期薪酬	61,779.90	-19,908.00	41,871.90	
(7) 短期利润分享计划				
合计	15,710,295.70	139,872,415.58	138,600,017.03	16,982,694.25

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,102,223.56	13,505,689.09	13,563,980.37	1,043,932.28
失业保险费	34,521.78	418,844.27	420,610.46	32,755.59
合计	1,136,745.34	13,924,533.36	13,984,590.83	1,076,687.87

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,897,439.06	2,602,393.63
企业所得税	496,618.99	
个人所得税	454,876.82	429,821.43
城市维护建设税	211,364.78	146,179.10
房产税	858,546.58	818,118.94
教育费附加	200,252.02	142,420.66
印花税	209,229.39	112,633.55
土地使用税	12,518.28	12,518.28
其他	115.68	2,451.60
合计	6,340,961.60	4,266,537.19

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	47,346,603.62	41,513,750.80
合计	47,346,603.62	41,513,750.80

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程设备款	12,986,519.12	17,983,497.60
劳务费	15,643,287.12	7,108,051.57
押金	6,530,005.74	5,344,064.34
预提费用	5,985,737.71	5,295,251.21
运输费	4,596,311.17	3,522,477.33
应付返利款	905,820.01	1,311,872.52
其他	698,922.75	948,536.23
合计	47,346,603.62	41,513,750.80

(2) 账龄超过一年的其他应付款项

截至 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 5,815,197.53 元；截至 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 4,589,442.20 元，主要为应付押金，由于双方业务合作仍在正常运作，该款项尚未结清。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	106,103,299.77	11,811,631.53
一年内到期的租赁负债	11,194,520.51	6,946,255.09
合计	117,297,820.28	18,757,886.62

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付可转换公司债券利息		2,439,373.21
待转销项税额	190,797.07	264,405.84
银行票据背书未到期	1,633,508.26	
合计	1,824,305.33	2,703,779.05

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	18,220,641.00	20,420,000.00
信用借款	4,933,826.96	12,233,435.00
合计	23,154,467.96	32,653,435.00

截至 2024 年 12 月 31 日，银行保证借款 18,220,641.00 元，系由本公司为下属子公司久塑科技(上海)有限公司提供连带保证担保，利息每季度支付一次，其中本金 6,790,000.00 元为上海银行保证借款，按合同约定的还款计划到期日前每半年偿还本金的 10%，剩余本金在到期日一次性偿还，最后一个还款日为 2026 年 1 月 9 日；本金 8,360,000.00 元为上海银行保证借款，按合同约定的还款计划每半年偿还一次，最后一个还款日为 2026 年 2 月 15 日；本金 3,070,641.00 元为招商银行保证借款，按合同约定的还款计划每季度偿还一次，最后一个还款日为 2027 年 3 月 21 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，银行信用借款 4,933,826.96 元，利息每季度支付一次，本金按合同约定的还款计划每半年偿还一次，最后一个还款日为 2027 年 8 月 23 日。
于 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期长期借款，利率区间为 2.80%至 4.20%(2023 年 12 月 31 日：2.95%至 4.20%)。

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券		160,635,107.13
合计		160,635,107.13

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）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券 期限	发行金额	上年年末余额	本期 发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	期末 余额	是否 违约
可转换公司 债券	200,000,000.00	0.5%-2.8%	2020/2/28	6 年	200,000,000.00	160,635,107.13		655,719.90	2,407,897.71	163,698,724.74		否
合计					200,000,000.00	160,635,107.13		655,719.90	2,407,897.71	163,698,724.74		

3、可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2702号文核准，本公司于2020年2月28日发行票面金额为100元的可转换公司债券(以下简称“可转债”)2,000,000张。此债券采用单利按年计息，票面年利率第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为1.2%、第四年为1.8%、第五年为2.2%、第六年为2.8%，每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司A股股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的118%(含最后一期年度利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

在本次发行可转债的转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的120%(含120%)，经相关监管部门批准(如需)，本公司有权按照债券面值的105%加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外，当本次发行的可转债未转股的票面总金额不足人民币3,000万元时，本公司有权按照债券面值的105%加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

最后两个计息年度可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转债持有人不能多次行使部分回售权。

若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给本公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在本公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

本次发行可转债的初始转股价格为 15.16 元/股。由于根据 2020 年 5 月 28 日股东大会决议，以 2019 年年度利润分配方案实施时的股权登记日的公司总股本为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，同时向全体股东每 10 股派送现金股利 0.80 元(含税)，转股价格调整为人民币 10.77 元/股。由于根据 2023 年 5 月 18 日股东大会决议，以 2022 年年度利润分配方案实施时的股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.15 元(含税)，转股价格由 10.77 元/股调整为 10.76 元/股。由于根据 2023 年 8 月 24 日第三次临时股东大会决议，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数(不包括公司回购专户的股份数量)，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元(含税)，转股价格由 10.76 元/股调整为 10.74 元/股。

公司于 2024 年 3 月 20 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于提前赎回“翔港转债”的议案》，决定行使“翔港转债”的提前赎回权利，本次提前赎回完成后，“翔港转债”于 2024 年 4 月 15 日起在上海证券交易所摘牌。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	65,673,959.19	45,457,498.80
减：一年内到期的非流动负债	-11,194,520.51	-6,946,255.09
合计	54,479,438.68	38,511,243.71

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,826,072.47	3,731,000.00	973,570.79	9,583,501.68	收到补助，尚未全部满足结转条件
合计	6,826,072.47	3,731,000.00	973,570.79	9,583,501.68	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	可转换公司 债券转股	小计	
股份 总额	201,167,221.00				14,971,629.00	14,971,629.00	216,138,850.00

截至 2024 年 4 月 12 日，本公司累计已有面值 199,680,000.00 人民币元的可转债转为 A 股普通股，累计转股数量为 18,581,081.00 股。

公司于 2024 年 3 月 20 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于提前赎回“翔港转债”的议案》，决定行使“翔港转债”的提前赎回权利，按照债券面值的 105%加当期应计利息的价格，对赎回登记日收市后登记在册的“翔港转债”全部赎回。2024 年 4 月 9 日收市后，“翔港转债”停止交易，2024 年 4 月 12 日收市后，尚未转股的 320,000 元“翔港转债”全部冻结，停止转股。根据中登上海分公司提供的数据，本次赎回“翔港转债”数量为 3,200 张，赎回兑付总金额为人民币 336,905.60 元，赎回款发放日为 2024 年 4 月 15 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计已有面值 38,876,000.00 人民币元的可转债转为 A 股普通股，累计转股数量为 3,609,452.00 股。

(三十六) 其他权益工具

其他权益工具及相关信息见附注五（三十二）。

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	237,783,090.24	176,136,680.87		413,919,771.11
其他资本公积				
合计	237,783,090.24	176,136,680.87		413,919,771.11

2024 年度，本公司资本公积股本溢价增加的原因为：

本公司可转换债券转股增加股本溢价 176,136,680.87 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1.将重分类进损益的其他综合收益	6,787.23	9,629.67			9,629.67			16,416.90
其中：外币财务报表折算差额	6,787.23	9,629.67			9,629.67			16,416.90
其他综合收益合计	6,787.23	9,629.67			9,629.67			16,416.90

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,538,626.06	3,691,213.34		24,229,839.40
合计	20,538,626.06	3,691,213.34		24,229,839.40

本期按公司净利润 10%计提法定盈余公积 3,691,213.34 元。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	112,279,719.67	112,640,250.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	112,279,719.67	112,640,250.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,730,818.89	7,685,607.07
减：提取法定盈余公积	3,691,213.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,484,165.50	8,046,138.21
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	167,835,159.72	112,279,719.67

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	857,315,039.06	658,457,984.79	668,676,848.37	552,072,097.63
其他业务	28,004,475.34	7,863,053.79	25,408,721.32	6,976,618.66
合计	885,319,514.40	666,321,038.58	694,085,569.69	559,048,716.29

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	857,315,039.06	668,676,848.37
其中：销售商品	853,118,820.45	663,884,711.80
提供劳务	4,196,218.61	4,792,136.57
其他业务收入	28,004,475.34	25,408,721.32
其中：租赁收入	24,457,138.57	22,749,138.62
材料销售	761,509.04	
废料销售	1,755,298.13	1,814,309.73
其他	1,030,529.60	845,272.97
合计	885,319,514.40	694,085,569.69

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	销售商品及提供劳务		租赁		材料销售		废料销售		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间分												
类：												
主营业务	857,315,039.06	658,457,984.79									857,315,039.06	658,457,984.79
其中：在某一时点确	857,315,039.06	658,457,984.79									857,315,039.06	658,457,984.79
认												
其他业务					761,509.04	812,772.72	1,755,298.13		1,030,529.60	380,956.51	3,547,336.77	1,193,729.23
其中：在某一时点确					761,509.04	812,772.72	1,755,298.13		1,030,529.60	380,956.51	3,547,336.77	1,193,729.23
认												
其他业务			24,457,138.57	6,669,324.56							24,457,138.57	6,669,324.56
其中：在某一时段确			24,457,138.57	6,669,324.56							24,457,138.57	6,669,324.56
认												
合计	857,315,039.06	658,457,984.79	24,457,138.57	6,669,324.56	761,509.04	812,772.72	1,755,298.13		1,030,529.60	380,956.51	885,319,514.40	666,321,038.58

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	3,403,949.24	3,229,604.86
城市维护建设税	1,432,677.38	961,945.73
教育费附加	1,342,129.31	933,727.14
印花税	566,379.28	409,020.00
其他	66,480.67	75,240.87
合计	6,811,615.88	5,609,538.60

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,384,095.79	8,161,571.44
劳务外包费	4,613,725.49	3,143,986.50
业务招待费	2,672,433.48	4,748,474.89
水电费	2,206,882.42	1,854,756.96
差旅费	2,022,986.49	1,724,240.80
展会费用	1,038,100.89	439,588.41
折旧摊销费用	363,631.80	366,184.90
仓库物流费	405,890.62	235,359.17
咨询顾问费用	150,520.91	55,500.00
其他	1,658,722.41	1,196,913.25
合计	24,516,990.30	21,926,576.32

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,760,175.33	42,823,589.41
折旧摊销费用	4,062,010.85	3,947,713.19
业务招待费	3,685,938.82	2,661,418.05
中介机构费用	3,457,477.12	2,289,288.91
服务费	2,346,885.55	777,426.09
水电费	1,532,530.96	1,453,309.35
差旅费	1,183,742.19	985,334.78
物业管理费用	1,468,725.91	1,845,386.86

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,412,881.15	228,730.68
车辆费用	665,617.75	748,786.61
环境保护费用	573,607.58	471,797.64
修理费用	579,415.45	406,059.51
保险费	460,898.05	405,285.18
劳务管理费用	418,062.37	829,865.90
租赁费	100,987.56	41,829.53
培训费	392,821.59	14,662.14
其他	2,966,003.11	1,907,682.73
合计	72,067,781.34	61,838,166.56

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,031,188.97	20,608,912.14
物料消耗	3,907,205.62	4,798,520.23
折旧摊销费用	1,789,481.94	1,681,361.84
其他	4,626,279.77	4,164,206.49
合计	29,354,156.30	31,253,000.70

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,256,326.83	19,740,187.14
其中：租赁负债利息费用	2,206,790.90	2,232,916.08
减：利息收入	695,388.86	1,181,204.47
汇兑损益	-983,213.88	-70,867.30
其他	160,181.26	143,497.28
合计	10,737,905.35	18,631,612.65

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	21,890,729.35	20,863,163.35
进项税加计抵减	3,701,397.03	
代扣个人所得税手续费	56,474.48	54,511.87
合计	25,648,600.86	20,917,675.22

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,095.89	
合计	11,095.89	

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	685,764.46	21,711.36
合计	685,764.46	21,711.36

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,175,547.66	-319,274.15
其他应收款坏账损失	1,279,098.84	-76,206.74
合计	6,454,646.50	-395,480.89

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,353,019.03	2,717,206.45
在建工程减值损失	322,641.51	
合计	9,675,660.54	2,717,206.45

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	67,287.52	-18,873.61	67,287.52
合计	67,287.52	-18,873.61	67,287.52

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	737,293.49	672,949.30	737,293.49
其他	287,607.21	0.81	287,607.21
合计	1,024,900.70	672,950.11	1,024,900.70

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	2,000.00	50,000.00
固定资产报废	537,038.50	146,967.04	537,038.50
其他	13,072.52		13,072.52
合计	600,111.02	148,967.04	600,111.02

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	513,565.03	-18,313.03
递延所得税费用	6,231,861.19	-4,721,595.80
合计	6,745,426.22	-4,739,908.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	86,217,258.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,097,202.63
子公司适用不同税率的影响	194,296.39
子公司亏损影响	-1,140,623.52
调整以前期间所得税的影响	6,798.36
非应税收入的影响	-2,231,776.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	544,989.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-474,621.74
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	1,432,583.35

项目	本期金额
研发支出、残疾人工资加计扣除的影响	-5,396,420.27
其他	-287,001.78
所得税费用	6,745,426.22

(五十六) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	65,730,818.89	7,685,607.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	211,668,925.83	201,154,420.50
基本每股收益	0.31	0.04
其中：持续经营基本每股收益	0.31	0.04
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	65,730,818.89	7,685,607.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	211,668,925.83	201,154,420.50
稀释每股收益	0.31	0.04
其中：持续经营稀释每股收益	0.31	0.04
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目**1、 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	30,798,923.01	25,252,046.11
押金、保证金等	9,897,879.39	15,643,105.57
收到的政府补助	10,193,378.18	13,384,936.02

项目	本期金额	上期金额
废料销售收入	1,983,486.89	1,977,597.61
利息收入	695,388.86	1,181,204.47
其他	6,851,160.95	5,188,277.50
合计	60,420,217.28	62,627,167.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理及研发费用类款项	23,765,211.74	23,863,432.13
运输费用类款项	15,188,797.10	15,312,732.20
销售费用类款项	14,628,502.46	15,140,666.58
保证金押金等	9,774,467.15	12,969,542.22
其他	3,967,149.03	1,820,639.46
合计	67,324,127.48	69,107,012.59

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
交易性金融资产	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	11,095.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	522,873.18	1,124,465.51
合计	10,533,969.07	1,124,465.51

(2) 支付的投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,003,830.63	83,098,301.81
交易性金融资产	10,000,000.00	
私募基金投资款	2,000,000.00	3,000,000.00
股权投资款	250,000,000.00	
合计	360,003,830.63	86,098,301.81

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款有关的现金	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	9,880,744.06	7,597,708.07
支付关联方借款有关的现金	70,000,000.00	
合计	79,880,744.06	7,597,708.07

(五十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	79,471,831.80	19,640,637.88
加：信用减值损失	6,454,646.50	-395,480.89
资产减值准备	9,675,660.54	2,717,206.45
固定资产折旧	52,875,376.26	43,600,168.20
投资性房地产折旧	6,706,473.94	6,639,203.42
使用权资产折旧	8,931,649.52	5,683,244.28
无形资产摊销	2,806,543.35	2,792,494.33
长期待摊费用摊销	8,715,669.41	7,385,591.64
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)	-67,287.52	18,873.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	537,038.50	146,967.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-685,764.46	-21,711.36
财务费用(收益以“-”号填列)	11,883,202.41	20,483,561.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,095.89	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,229,960.40	-4,721,901.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,900.79	305.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,008,346.80	-6,574,390.20

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,713,816.79	-5,268,222.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,015,235.43	-16,613,594.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	161,818,877.39	75,512,953.91
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,101,365.62	69,957,435.91
减：现金的期初余额	69,957,435.91	111,941,285.92
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	-3,856,070.29	-41,983,850.01

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	66,101,365.62	69,957,435.91
其中：库存现金	506,829.61	173,198.22
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	65,594,536.01	69,784,237.69
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	66,101,365.62	69,957,435.91
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,740,557.28
其中：美元	1,215,692.86	7.1884	8,738,886.57
欧元	222.00	7.5257	1,670.71
应收账款			8,600,144.69
其中：美元	910,610.31	7.1884	6,545,831.17
港币	2,218,385.30	0.9260	2,054,313.52
其他应收款			71,884.00
其中：美元	10,000.00	7.1884	71,884.00
应付账款			97,964.12
其中：美元	461.59	7.1884	3,318.11
日元	2,035,398.00	0.0462	94,646.01
其他应付款			34,531.28
其中：美元	4,803.75	7.1884	34,531.28
应付职工薪酬			63,056.36
其中：美元	8,771.96	7.1884	63,056.36

(六十) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,206,790.90	2,232,916.08
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 and 低价值租赁	1,138,804.65	1,885,783.99
与租赁相关的总现金流出	11,019,548.71	9,483,492.06

作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	24,457,138.57	22,749,138.62
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	21,563,735.37	20,598,771.54
1 至 2 年	5,970,237.65	15,634,760.78
2 至 3 年	3,365,046.56	2,745,790.46
3 至 4 年	2,146,112.68	2,525,479.69
4 至 5 年	1,560,080.04	
5 年以上	1,327,016.67	
合计	35,932,228.97	41,504,802.47

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,031,188.97	20,608,912.14
物料消耗	3,907,205.62	4,798,520.23
折旧摊销费用	1,789,481.94	1,681,361.84
其他	4,626,279.77	4,164,206.49
合计	29,354,156.30	31,253,000.70
其中：费用化研发支出	29,354,156.30	31,253,000.70
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

2024 年度公司合并范围发生变化，公司于 2024 年 7 月 29 日召开第三届董事会第二十三次会议，设立全资子公司翔港（英国）有限公司 Sunglow Technology (UK) Company Limited，注册地址英国伦敦。该公司设立后，公司合并范围增加。该公司本期无实际经营。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海翔港创业投资有限公司	3,000.00 万元	上海浦东	上海市浦东新区康桥西路 666 号 2 幢 108 室	投资咨询	100.00		投资设立
合肥上翔日化有限公司	1,000.00 万元	安徽合肥	安徽省合肥市经济技术开发区丹簌路与石鼓路交口金星商业城一期 C-312、C-313	包装劳务	100.00		投资设立
上海瑾亨化妆品有限公司	15,000.00 万元	上海奉贤	上海市奉贤区航谊路 18 号 2 幢	化妆品生产	100.00		投资设立
上海瑾亨商贸有限公司	1,000.00 万元	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区翠波路 299 号	产品销售		100.00	投资设立
翔港(美国)有限公司		美国	美国	产品销售	100.00		投资设立
翔港(英国)有限公司		英国伦敦	英国伦敦	产品销售	100.00		投资设立
久塑科技(上海)有限公司	4,000.00 万元	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区秋山路 1268 号	包装容器生产	70.00		非同一控制下企业合并
擎扬包装科技(上海)有限公司	7,958.10 万元	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区琼阁路 1268 号 2 幢 2-3 层	包装容器生产	100.00		非同一控制下企业合并
上海翔港光电子有限公司	10,000.00 万元	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区琼阁路 1268 号 1 幢	物业出租和劳务外包	100.00		购买取得

2、 非全资子公司

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
久塑科技(上海)有限公司	30.00%	13,741,012.91		53,576,851.56

3、 非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
久塑科技(上海)有限公司	228,604,723.79	198,943,323.16	427,548,046.95	207,656,894.70	41,301,647.06	248,958,541.76	199,631,285.35	132,297,473.68	331,928,759.03	177,722,630.20	21,420,000.00	199,142,630.20

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
久塑科技(上海)有限公司	365,322,011.04	45,803,376.36	45,803,376.36	57,306,319.48	305,427,359.22	39,850,102.69	39,850,102.69	37,348,559.93

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	1,371,000.00	39,489.36		其他收益
递延收益	600,000.00	60,000.00	60,000.00	其他收益
递延收益	5,960,000.00	684,769.08	463,927.53	其他收益
递延收益	3,360,000.00	189,312.35		其他收益
合计	11,291,000.00	973,570.79	523,927.53	

2024 年度，因本公司以前年度收到与智能数字化相关的政府补助直接冲减固定资产及无形资产的账面价值而相应减少的折旧费用为 1,593,112.24 元。

2023 年度，因本公司以前年度收到与智能数字化相关的政府补助直接冲减固定资产及无形资产的账面价值而相应减少的折旧费用为 1,593,112.24 元。

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	41,256,394.38	20,917,158.56	20,339,235.82
财务费用（注）	1,003,992.06	426,507.38	577,484.68
合计	42,260,386.44	21,343,665.94	20,916,720.50

注：财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、 涉及政府补助的负债项目								
负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	6,826,072.47	3,731,000.00		973,570.79			9,583,501.68	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款及利息		186,591,428.72				186,591,428.72	186,591,428.72
应付票据		45,942,742.61				45,942,742.61	45,942,742.61
应付账款		160,504,176.07				160,504,176.07	160,504,176.07
其他应付款		47,346,603.62				47,346,603.62	47,346,603.62
长期借款及利息		106,103,299.77	20,083,826.96	3,070,641.00		129,257,767.73	129,257,767.73
租赁负债		11,194,520.51	7,419,720.00	44,753,868.63	8,834,909.90	72,203,019.04	65,673,959.19
合计		557,682,771.30	27,503,546.96	47,824,509.63	8,834,909.90	641,845,737.79	635,316,677.94

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款及利息		63,026,995.28				63,026,995.28	63,026,995.28
应付票据		24,806,141.75				24,806,141.75	24,806,141.75
应付账款		122,194,540.92				122,194,540.92	122,194,540.92
其他应付款		41,513,750.80				41,513,750.80	41,513,750.80
长期借款及利息		13,241,008.38	21,286,729.03	10,891,901.17	1,711,227.89	47,130,866.47	47,130,866.47
应付债券及利息		3,437,312.00	24,759,388.00	165,957,720.00		194,154,420.00	160,635,107.13
租赁负债		7,114,403.16	7,449,713.15	7,449,713.15	32,092,445.79	54,106,275.25	45,457,498.80
合计		275,334,152.29	53,495,830.18	184,299,334.32	33,803,673.68	546,932,990.47	504,764,901.15

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					上年年末余额			
	美元	欧元	港币	日元	合计	美元	英镑	港币	合计
外币金融资产	15,356,601.74	1,670.71	2,054,313.52		17,412,585.97	14,014,182.44		2,862,336.11	16,876,518.55
其中：货币资金	8,738,886.57	1,670.71			8,740,557.28	4,078,080.90			4,078,080.90
应收账款	6,545,831.17		2,054,313.52		8,600,144.69	9,936,101.54		2,862,336.11	12,798,437.65
其他应收款	71,884.00				71,884.00				
外币金融负债	100,905.75			94,646.01	195,551.76	2,446,202.93	1,145.87	157,889.22	2,605,238.02
其中：应付款项	3,318.11			94,646.01	97,964.12	2,445,827.48	1,145.87	157,889.22	2,604,862.57
其他应付款	34,531.28				34,531.28	375.45			375.45
应付职工薪酬	63,056.36				63,056.36				

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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				
◆其他非流动金融资产			255,707,475.82	255,707,475.82
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			255,707,475.82	255,707,475.82
(1) 权益工具投资			250,000,000.00	250,000,000.00
(2) 私募基金			5,707,475.82	5,707,475.82
◆应收款项融资			4,816,744.86	4,816,744.86
持续以公允价值计量的资产总额			260,524,220.68	260,524,220.68

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。

(三) 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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

(四) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术变更。

(五) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、应付票据、长期借款等。

本公司管理层认为，财务报表不以公允价值计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近这些资产及负债的公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股东董建军先生持有本公司 26.21%的股权，通过上海翔湾投资咨询有限公司间接控制公司 19.73%的股权，与上海牧鑫私募基金管理有限公司—牧鑫青铜 2 号私募证券投资基金单一委托人董婷婷女士为父女关系，董建军与牧鑫青铜 2 号为一致行动人，牧鑫青铜 2 号持有公司 8.14%的股权。董建军先生及其一致行动人合计直接和间接控制本公司 54.08%的股权及表决权，董建军先生系本公司控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董事、监事及其他高级管理人员	关键管理人员

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	最高额担保合同金额	担保是否已经履行完毕
上海瑾亨化妆品有限公司	10,007,777.78	2024/3/27	2025/9/26	10,000,000.00	否
上海瑾亨化妆品有限公司	5,003,458.33	2024/9/29	2025/9/28	10,000,000.00	否
上海瑾亨化妆品有限公司	5,003,472.22	2024/12/18	2025/12/17		否
上海瑾亨化妆品有限公司	2,000,763.88	2024/12/26	2025/2/25	20,000,000.00	否
久塑科技（上海）有限公司	12,215,656.66	2022/6/29	2026/2/15	30,000,000.00	否
久塑科技（上海）有限公司	2,379,149.33	2023/5/31	2026/2/15		否
久塑科技（上海）有限公司	2,207,829.75	2023/6/15	2026/2/15		否
久塑科技（上海）有限公司	3,643,569.92	2023/6/26	2026/2/15		否
久塑科技（上海）有限公司	8,917,623.00	2024/4/10	2025/10/9	66,000,000.00	否
久塑科技（上海）有限公司	8,916,942.38	2024/6/11	2025/12/10		否
久塑科技（上海）有限公司	9,007,700.00	2024/6/25	2025/12/24		否
久塑科技（上海）有限公司	6,935,929.00	2024/7/10	2026/1/9		否
久塑科技（上海）有限公司	3,000,000.00	2024/7/9	2025/1/8		否
久塑科技（上海）有限公司	3,000,000.00	2024/8/9	2025/2/8		否
久塑科技（上海）有限公司	3,000,000.00	2024/9/12	2025/3/11		否
久塑科技（上海）有限公司	3,000,000.00	2024/10/23	2025/4/22		否
久塑科技（上海）有限公司	20,017,111.11	2024/4/22	2025/4/22	20,000,000.00	否
久塑科技（上海）有限公司	10,007,012.09	2024/1/31	2025/1/30	50,000,000.00	否
久塑科技（上海）有限公司	10,007,012.09	2024/3/29	2025/3/29		否
久塑科技（上海）有限公司	10,005,942.86	2024/10/17	2025/9/25		否
久塑科技（上海）有限公司	4,543,649.33	2024/4/9	2027/3/25		否
久塑科技（上海）有限公司	3,000,000.00	2024/11/26	2025/5/26		否

注：期末担保余额包含本金及利息。最高额保证为主债权，利息等其他费用另加。

本公司作为被担保方：

担保方	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	最高额担保合同金额	担保是否已经履行完毕
久塑科技（上海）有限公司	19,415,358.33	2024/5/24	2025/5/23	55,000,000.00	否
久塑科技（上海）有限公司	8,436,673.75	2024/6/14	2025/6/16		否
久塑科技（上海）有限公司	11,008,708.33	2024/9/25	2025/9/24		否
久塑科技（上海）有限公司	9,006,750.00	2024/10/24	2025/10/22		否

注：期末担保余额包含本金及利息。最高额保证为主债权，利息等其他费用另加。

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
董建军	70,000,000.00	2024/4/26	2024/6/26	补充流动资金缺口

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,795,207.32	3,308,366.76

(四) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	报销款	161,639.02	
应付职工薪酬			
	关键管理人员	365,927.75	252,646.48

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

或有负债

截至 2024 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 1,832,409.19 元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经 2025 年 4 月 24 日第四届董事会第五次会议审议通过，

1、公司拟向全体股东每股派发现金红利 0.20 元（含税），截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 216,138,850 股，以此计算合计拟派发现金红利 43,227,770 元（含税），占 2024 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 65.76%。

2、公司拟向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 216,138,850 股，以此计算合计拟转增 86,455,540 股。本次转增后，公司总股本为 302,594,390 股（最终转增股份数及转增后总股本的准确数量以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实际登记确认的为准）。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。

由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部，分别为：

— 包装分部，负责生产并销售包装产品

— 化妆品分部，负责生产并销售化妆品产品

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	包装分部	化妆品分部	分部间抵销	合计
营业收入	788,110,944.57	103,242,663.99	6,034,094.16	885,319,514.40
信用减值损失	6,509,755.39	-55,108.89		6,454,646.50
资产减值损失	8,861,631.44	814,029.10		9,675,660.54
营业成本	577,522,769.18	94,504,834.32	5,706,564.92	666,321,038.58
销售费用	23,110,242.77	1,406,747.53		24,516,990.30
管理费用	67,155,982.03	5,239,328.55	327,529.24	72,067,781.34
研发费用	24,354,823.94	4,999,332.36		29,354,156.30
利润总额（亏损总额）	90,483,468.89	-4,266,210.87		86,217,258.02
所得税费用	6,745,426.22			6,745,426.22
净利润（净亏损）	83,738,042.67	-4,266,210.87		79,471,831.80
资产总额	1,417,737,057.26	161,794,073.39	29,532,493.68	1,549,998,636.97
负债总额	622,062,924.24	81,675,740.60	29,456,916.56	674,281,748.28

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东以本公司股份质押情况：

股东名称	持股数量 (股)	持股比例	累计质押的数量	占其所持股份比例	占公司总股本比例
董建军	56,652,324	26.21%	0	0	0
上海翔湾投资咨询有限公司	42,638,100	19.73%	12,000,000	28.14%	5.55%
上海牧鑫资产管理有限公司 一牧鑫青铜 2 号私募证券投资基金	17,600,000	8.14%	0	0	0
合计	116,890,424	54.08%	12,000,000	28.14%	5.55%

2024 年 3 月 29 日，上海翔湾投资咨询有限公司将其持有的 12,000,000 股公司股份，通过中国证券登记结算有限责任公司平台质押给国泰君安证券股份有限公司，本次质押股份不涉及被用作重大资产重组业绩补偿等事项的担保或其他保障用途的情形。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	157,973,467.02	81,036,880.13
1 至 2 年	31,794.45	55,777.36
2 至 3 年	1,737.04	23,331.64
3 至 4 年	21,541.80	16,808.00
4 至 5 年	16,808.00	
5 年以上		
小计	158,045,348.31	81,132,797.13
减：坏账准备	476,676.38	279,087.00
合计	157,568,671.93	80,853,710.13

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	158,045,348.31	100.00	476,676.38	0.30	157,568,671.93	81,132,797.13	100.00	279,087.00	0.34	80,853,710.13
合计	158,045,348.31	100.00	476,676.38		157,568,671.93	81,132,797.13	100.00	279,087.00		80,853,710.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	148,223,015.09	258,805.58	0.17
逾期 1 年以内	9,781,770.25	178,028.22	1.82
逾期 1-2 年	2,213.17	1,492.78	67.45
逾期 2-3 年	5,899.80	5,899.80	100.00
逾期 3 年以上	32,450.00	32,450.00	100.00
合计	158,045,348.31	476,676.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款						
坏账准备	279,087.00	197,589.38				476,676.38
合计	279,087.00	197,589.38				476,676.38

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 97,485,802.36 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 61.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 231,669.29 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,745,754.15	30,596,010.38
合计	10,745,754.15	30,596,010.38

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,305,551.77	30,878,582.85
1 至 2 年	538,961.35	
2 至 3 年		
3 年以上	231,366.87	231,366.87
小计	11,075,879.99	31,109,949.72
减：坏账准备	330,125.84	513,939.34
合计	10,745,754.15	30,596,010.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	7,202,979.39	65.03	231,366.87	3.21	6,971,612.52	20,028,676.37	64.38	231,366.87	1.16	19,797,309.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,872,900.60	34.97	98,758.97	2.55	3,774,141.63	11,081,273.35	35.62	282,572.47	2.55	10,798,700.88
合计	11,075,879.99	100.00	330,125.84		10,745,754.15	31,109,949.72	100.00	513,939.34		30,596,010.38

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
应收合并范围内公司款项	2,882,106.64			信用风险较低	14,738,622.05	
应收残疾人退税补贴	4,089,505.88			信用风险较低	5,058,687.45	
其他	231,366.87	231,366.87	100.00	客户经营困难，预期无法还款	231,366.87	231,366.87
合计	7,202,979.39	231,366.87			20,028,676.37	231,366.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
租赁费组合	1,381,860.75	35,237.46	2.55
押金和保证金组合	1,843,779.00	47,016.36	2.55
其他组合	647,260.85	16,505.15	2.55
合计	3,872,900.60	98,758.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	513,939.34			513,939.34
上年年末余额在本期				
--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	-183,813.50			-183,813.50
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	330,125.84			330,125.84

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	31,109,949.72			31,109,949.72
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	45,037,504.15			45,037,504.15
本期终止确认	65,071,573.88			65,071,573.88
其他变动				
期末余额	11,075,879.99			11,075,879.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款项坏账准备	513,939.34	-183,813.50				330,125.84
合计	513,939.34	-183,813.50				330,125.84

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收合并范围内公司款项	2,882,106.64	14,738,622.05
应收租赁费	1,381,860.75	6,866,624.26
应收残疾人退税补贴	4,089,505.88	5,058,687.45
应收押金和保证金	1,843,779.00	3,669,220.00
其他	878,627.72	776,795.96
合计	11,075,879.99	31,109,949.72

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	应收残疾人退 税补贴	4,089,505.88	1年以内	36.92	
第二名	应收合并范围 内公司款项	1,749,469.63	1年以内	15.80	
第三名	应收租赁费	1,377,832.78	1年以内	12.44	35,134.74
第四名	应收合并范围 内公司款项	1,132,637.01	1年以内	10.23	
第五名	应收押金和保 证金	500,000.00	1年以内	4.51	12,750.00
合计		8,849,445.30		79.90	47,884.74

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	347,789,200.00		347,789,200.00	344,814,180.00		344,814,180.00
合计	347,789,200.00		347,789,200.00	344,814,180.00		344,814,180.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海翔港创业投资有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
合肥上翔日化有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
上海瑾亨化妆品有限公司	139,000,000.00						139,000,000.00	
翔港（美国）有限公司	1,734,380.00		2,975,020.00				4,709,400.00	
久塑科技（上海）有限公司	43,400,000.00						43,400,000.00	
擎扬包装科技（上海）有限公司	42,349,800.00						42,349,800.00	
上海翔港光电子有限公司	105,330,000.00						105,330,000.00	
合计	344,814,180.00		2,975,020.00				347,789,200.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,036,360.05	300,208,038.97	236,615,194.99	215,074,646.48
其他业务	15,636,480.30	5,580,266.84	13,717,750.71	5,517,174.42
合计	405,672,840.35	305,788,305.81	250,332,945.70	220,591,820.90

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	390,036,360.05	236,615,194.99
其中：销售商品	390,036,360.05	236,615,194.99
其他业务收入	15,636,480.30	13,717,750.71
其中：租赁收入	11,405,014.09	11,405,014.12
废料销售	1,645,491.16	1,814,309.73
技术服务	1,977,972.28	
其他	608,002.77	498,426.86
合计	405,672,840.35	250,332,945.70

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	销售商品		租赁		废料销售		技术服务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：												
主营业务	390,036,360.05	300,208,038.97									390,036,360.05	300,208,038.97
其中：在某一时点确认	390,036,360.05	300,208,038.97									390,036,360.05	300,208,038.97
其他业务					1,645,491.16		1,977,972.28		608,002.77	365,491.04	4,231,466.21	365,491.04
其中：在某一时点确认					1,645,491.16		1,977,972.28		608,002.77	365,491.04	4,231,466.21	365,491.04
其他业务			11,405,014.09	5,214,775.80							11,405,014.09	5,214,775.80
其中：在某一时段确认			11,405,014.09	5,214,775.80							11,405,014.09	5,214,775.80
合计	390,036,360.05	300,208,038.97	11,405,014.09	5,214,775.80	1,645,491.16		1,977,972.28		608,002.77	365,491.04	405,672,840.35	305,788,305.81

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
关联方借款利息收入		290,958.89
合计		290,958.89

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-469,750.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,079,550.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	696,860.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	961,828.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,474.48	
小计	8,324,962.24	
所得税影响额	1,067,414.64	
少数股东权益影响额（税后）	502,651.30	
合计	6,754,896.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	8.84	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.93	0.28	0.28

上海翔港包装科技股份有限公司
二〇二五年四月二十四日

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010100000202502140072



仅供出报告使用, 其他无效

名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 会计师事务所
执行事务合伙人 朱建弟, 卢志国

出资额 人民币15000.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关

2025 年 02 月 14 日

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用,其他无效。

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

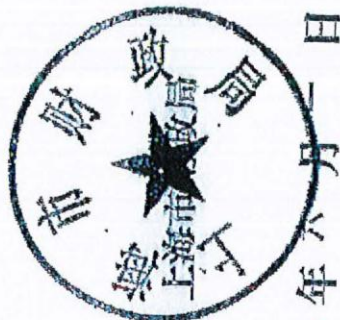
组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

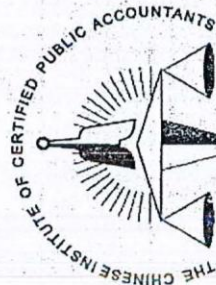
批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

仅供内部使用，其用途不得外传

年度检验登记
Annual Renewal Registration

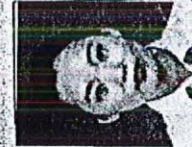
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



翟玉敏年检二维码

年 月 日
/m /d

8



姓名	翟玉敏
性别	女
出生日期	1981-02-24
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	310103198102248022



证书编号: 31000061416
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017年07月31日
Date of Issuance



仅供出报告使用,其他无效

姓名 Full name: 郁香香
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1990-10-12
工作单位 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No.: 320582199010120821



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000061796
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 2 月 29 日
Date of Issuance



郁香香年检二维码

年 月 日
/ /

上海翔港包装科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度



上海翔港包装科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107



审计报告

信会师报字[2026]第 ZA11401 号

上海翔港包装科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海翔港包装科技股份有限公司（以下简称翔港科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翔港科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于翔港科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
如附注“三、（二十四）收入”及附注“五、（三十八）营业收入和营业成本”所述， 由于收入是翔港科技的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性； （2）了解和评价公司收入确认政策； （3）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （4）结合合同行业和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性； （5）函证主要客户应收款项余额及销售交易额，并检查与销售收入相关的销售合同或订单、发票、出库单、物流单及验收单等文件，评估收入确认的真实性； （6）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据相关文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）应收账款的可收回性	
如附注“三、（九）6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”及附注“五、（三）应收账款”所述， 截至 2025 年 12 月 31 日，翔港科技合并财务报表中应收账款余额为 341,840,576.34 元，坏账准备为 6,425,403.84 元，应收账款账面净额为 335,415,172.50 元； 由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。	针对应收账款的可收回性我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解和评价管理层与应收账款相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）对金额重大的应收账款余额，执行了函证程序，未回函的，执行替代程序，并对部分应收账款客户进行访谈； （3）对于单项计提坏账准备的应收账款，我们复核了管理层确定可收回金额的依据，包括管理层结合客户资质信息、经营情况、市场环境、信用政策、历史还款情况、未来还款保障措施等对客户信用风险作出的评估，用于对管理层的估计和判断是否合理作出评价； （4）对于按组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，评价管理层预期信用损失率的合理性；重新计算坏账准备计提金额是否准确； （5）对应收账款回款进行检查及分析，验证应收账款发生的真实性； （6）对应收账款期后回款进行检查及分析，评价坏账准备计提的合理性。



四、 其他信息

翔港科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括翔港科技 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估翔港科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔港科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就翔港科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

瞿玉敏



中国注册会计师：

郁香香



中国·上海

二〇二六年四月十七日





上海翔港包装科技股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	106,810,229.88	73,910,070.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,600,500.00	3,450,000.00
应收账款	(三)	335,415,172.50	322,207,535.70
应收款项融资	(四)	221,168.00	4,816,744.86
预付款项	(五)	2,535,066.14	4,106,196.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	15,794,362.37	16,155,627.37
买入返售金融资产			
存货	(七)	99,114,846.08	105,561,409.20
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	9,847,947.06	20,760,612.16
流动资产合计		573,339,292.03	550,968,196.20
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	(九)	256,037,094.49	255,707,475.82
投资性房地产	(十)	22,235,672.52	29,199,717.24
固定资产	(十一)	463,446,966.98	448,402,605.38
在建工程	(十二)	52,196,604.05	20,651,809.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	49,077,329.60	58,203,707.44
无形资产	(十四)	73,075,163.39	75,412,514.32
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十五)	19,624,076.49	19,624,076.49
长期待摊费用	(十六)	60,019,170.76	64,687,124.78
递延所得税资产	(十七)	9,462,772.42	21,763,944.55
其他非流动资产	(十八)	3,430,194.87	5,377,465.18
非流动资产合计		1,008,605,045.57	999,030,440.77
资产总计		1,581,944,337.60	1,549,998,636.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第1页

6-1-264





上海翔港包装科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	188,808,110.56	186,591,428.72
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	（二十一）	39,017,583.16	45,942,742.61
应付账款	（二十二）	155,913,050.89	160,504,176.07
预收款项	（二十三）	891,664.85	1,163,442.00
合同负债	（二十四）	3,312,454.45	1,991,576.82
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	（二十五）	20,274,260.84	18,059,382.12
应交税费	（二十六）	8,604,036.02	6,340,961.60
其他应付款	（二十七）	58,844,761.74	47,346,603.62
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	（二十八）	43,686,120.35	117,297,820.28
其他流动负债	（二十九）	539,356.09	1,824,305.33
流动负债合计		519,891,398.95	587,062,439.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	29,450,189.50	23,154,467.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	46,796,710.90	54,479,438.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十二）	24,152,929.58	9,583,501.68
递延所得税负债	（十七）		1,900.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,399,829.98	87,219,309.11
负债合计		620,291,228.93	674,281,748.28
所有者权益：			
股本	（三十三）	302,594,390.00	216,138,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	327,464,231.11	413,919,771.11
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	-65,311.62	16,416.90
专项储备			
盈余公积	（三十六）	32,919,886.41	24,229,839.40
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	232,187,211.87	167,835,159.72
归属于母公司所有者权益合计		895,100,407.77	822,140,037.13
少数股东权益		66,552,700.90	53,576,851.56
所有者权益合计		961,653,108.67	875,716,888.69
负债和所有者权益总计		1,581,944,337.60	1,549,998,636.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第2页

6-1-265





上海翔港包装科技股份有限公司
母公司资产负债表
2025 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		44,586,418.78	43,125,853.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,150,500.00	12,450,000.00
应收账款		155,874,071.85	157,568,671.93
应收款项融资			467,446.61
预付款项		1,039,194.27	1,522,823.84
其他应收款		10,823,358.32	10,745,754.15
存货		28,001,025.08	40,107,954.10
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,624,530.07	13,911,268.97
流动资产合计		248,099,098.37	279,899,772.69
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		350,177,325.00	347,789,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		256,037,094.49	255,707,475.82
投资性房地产		18,326,311.55	23,541,087.35
固定资产		236,083,043.65	246,924,289.99
在建工程		36,356,412.07	8,769,257.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,100,829.75	28,839,828.45
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,652,265.88	1,050,000.00
递延所得税资产		5,886,141.81	18,887,060.94
其他非流动资产		903,625.49	778,975.96
非流动资产合计		933,523,049.69	932,287,175.91
资产总计		1,181,622,148.06	1,212,186,948.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



董建军



报表 第3页



刘国强





上海翔港包装科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		103,851,555.73	124,546,656.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,017,583.16	30,942,742.61
应付账款		72,697,175.73	87,993,242.47
预收款项		258.60	258.60
合同负债		987,787.70	545,729.23
应付职工薪酬		7,815,146.22	6,577,848.67
应交税费		2,625,739.98	3,069,485.78
其他应付款		72,843,641.03	100,197,065.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,375,578.03	55,548,113.62
其他流动负债		128,412.40	704,453.06
流动负债合计		307,342,878.58	410,125,595.44
非流动负债：			
长期借款		25,890,626.00	4,933,826.96
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		14,001,231.26	6,412,814.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,891,857.26	11,346,640.99
负债合计		347,234,735.84	421,472,236.43
所有者权益：			
股本		302,594,390.00	216,138,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		328,256,398.22	414,711,938.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,919,886.41	24,229,839.40
未分配利润		170,616,737.59	135,634,084.55
所有者权益合计		834,387,412.22	790,714,712.17
负债和所有者权益总计		1,181,622,148.06	1,212,186,948.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海翔港包装科技股份有限公司
合并利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,034,601,662.54	885,319,514.40
其中：营业收入	(三十八)	1,034,601,662.54	885,319,514.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		913,930,909.69	809,809,487.75
其中：营业成本	(三十八)	762,940,368.85	666,321,038.58
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	(三十九)	7,258,700.77	6,811,615.88
销售费用	(四十)	24,608,096.78	24,516,990.30
管理费用	(四十一)	70,466,951.81	72,067,781.34
研发费用	(四十二)	39,883,930.13	29,354,156.30
财务费用	(四十三)	8,772,861.35	10,737,905.35
其中：利息费用		8,635,833.73	12,256,326.83
利息收入		533,723.93	695,388.86
加：其他收益	(四十四)	36,079,814.20	25,648,600.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十五)		11,095.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	329,618.67	685,764.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	1,179,109.77	-6,454,646.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-8,477,443.26	-9,675,660.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	-1,942,162.74	67,287.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,839,689.49	85,792,468.34
加：营业外收入	(五十)	348,636.02	1,024,900.70
减：营业外支出	(五十一)	349,488.15	600,111.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,838,837.36	86,217,258.02
减：所得税费用	(五十二)	18,593,118.86	6,745,426.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,245,718.50	79,471,831.80
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,245,718.50	79,471,831.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,269,869.16	65,730,818.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,975,849.34	13,741,012.91
六、其他综合收益的税后净额		-81,728.52	9,629.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-81,728.52	9,629.67
（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		-81,728.52	9,629.67
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		-81,728.52	9,629.67
7. 其他			
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		129,163,989.98	79,481,461.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		116,188,140.64	65,740,448.56
归属于少数股东的综合收益总额		12,975,849.34	13,741,012.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海翔港包装科技股份有限公司
母公司利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		494,888,736.34	405,672,840.35
减：营业成本		341,626,699.77	305,788,305.81
税金及附加		4,434,785.25	4,246,856.09
销售费用		10,454,079.96	11,996,549.36
管理费用		30,997,279.52	30,093,183.78
研发费用		19,203,929.92	10,065,797.67
财务费用		3,451,444.46	5,663,307.34
其中：利息费用		3,450,978.65	6,092,158.31
利息收入		343,113.52	248,089.88
加：其他收益		20,615,307.03	9,588,781.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			
认收益			
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）		329,618.67	685,764.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		224,438.78	-13,775.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,734,529.40	-7,619,328.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,088,685.32	53,892.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,066,667.22	40,514,173.91
加：营业外收入		601.11	201,793.49
减：营业外支出		165,879.15	540,717.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,901,389.18	40,175,249.57
减：所得税费用		13,000,919.13	3,263,116.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,900,470.05	36,912,133.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,900,470.05	36,912,133.38
（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		86,900,470.05	36,912,133.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄建军

主管会计工作负责人：曹峻

会计机构负责人：梁刘国





上海翔港包装科技股份有限公司
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,113,093,514.23	874,967,060.39
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		39,274,745.84	26,330,110.87
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	61,299,261.28	60,420,217.28
经营活动现金流入小计		1,213,667,521.35	961,717,388.54
购买商品、接受劳务支付的现金		666,244,857.08	549,586,735.51
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		163,893,931.86	152,501,523.53
支付的各项税费		41,199,682.77	30,486,124.63
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	90,174,126.05	67,324,127.48
经营活动现金流出小计		961,512,597.76	799,898,511.15
经营活动产生的现金流量净额		252,154,923.59	161,818,877.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	(五十四)		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	(五十四)		11,095.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	(五十四)	809,580.00	522,873.18
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		809,580.00	10,533,969.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(五十四)	87,563,105.01	98,003,830.63
投资支付的现金	(五十四)		262,000,000.00
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		87,563,105.01	360,003,830.63
投资活动产生的现金流量净额		-86,753,525.01	-349,469,861.56
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		245,858,846.55	337,131,994.13
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)		70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		245,858,846.55	407,131,994.13
偿还债务支付的现金		310,546,554.00	127,232,556.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,774,055.32	16,520,636.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	12,191,944.04	79,880,744.06
筹资活动现金流出小计		373,512,553.36	223,633,937.18
筹资活动产生的现金流量净额		-127,653,706.81	183,498,056.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-351,177.52	296,856.93
五、现金及现金等价物净增加额		37,396,514.25	-3,856,070.29
加：期初现金及现金等价物余额		66,101,365.62	69,957,435.91
六、期末现金及现金等价物余额		103,497,879.87	66,101,365.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





上海翔港包装科技股份有限公司
母公司现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		541,714,919.19	353,406,605.83
收到的税费返还		17,325,517.35	7,460,975.29
收到其他与经营活动有关的现金		35,557,841.93	37,178,704.06
经营活动现金流入小计		594,598,278.47	398,046,285.18
购买商品、接受劳务支付的现金		304,913,126.54	215,697,585.42
支付给职工以及为职工支付的现金		61,163,959.18	56,000,626.06
支付的各项税费		17,947,119.32	13,623,726.97
支付其他与经营活动有关的现金		51,830,996.77	37,432,514.18
经营活动现金流出小计		435,855,201.81	322,754,452.63
经营活动产生的现金流量净额		158,743,076.66	75,291,832.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		753,880.00	280,000.00
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		10,000,000.00	10,508,416.43
投资活动现金流入小计		10,753,880.00	10,788,416.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,807,541.98	30,566,097.57
投资支付的现金			252,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,388,125.00	2,975,020.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	200,000.00
投资活动现金流出小计		50,195,666.98	285,741,117.57
投资活动产生的现金流量净额		-39,441,786.98	-274,952,701.14
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		141,416,196.55	198,799,744.13
收到其他与筹资活动有关的现金			149,379,900.00
筹资活动现金流入小计		141,416,196.55	348,179,644.13
偿还债务支付的现金		175,277,621.50	47,645,517.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,768,958.64	12,527,608.28
支付其他与筹资活动有关的现金		31,600,000.00	82,545,000.00
筹资活动现金流出小计		254,646,580.14	142,718,125.73
筹资活动产生的现金流量净额		-113,230,383.59	205,461,518.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-113,985.99	69,078.28
五、现金及现金等价物净增加额		5,956,920.10	5,869,728.09
加: 期初现金及现金等价物余额		35,317,148.67	29,447,420.58
六、期末现金及现金等价物余额		41,274,068.77	35,317,148.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海翔港包装科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	216,138,850.00			413,919,771.11		16,416.90		24,229,839.40		167,835,159.72	822,140,037.13	875,716,888.69
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、本年初余额	216,138,850.00			413,919,771.11		16,416.90		24,229,839.40		167,835,159.72	822,140,037.13	875,716,888.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,455,540.00			-86,455,540.00		-81,728.52		8,690,047.01		64,352,052.15	72,960,370.64	85,936,219.98
（一）综合收益总额						-81,728.52				116,269,869.16	116,188,140.64	129,163,989.98
（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								8,690,047.01		-51,917,817.01	-43,227,770.00	-43,227,770.00
2. 提取一般风险准备								8,690,047.01		-8,690,047.01		
3. 对所有者（或股东）的分配										-43,227,770.00	-43,227,770.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	86,455,540.00			-86,455,540.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,455,540.00			-86,455,540.00								
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	302,594,390.00			327,464,231.11		-65,311.62		32,919,886.41		232,187,211.87	895,100,407.77	961,653,108.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 曹建

主管会计工作负责人:

曹建

会计机构负责人:

刘国梁

曹建

刘国梁



上海翔港包装科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2025 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	小计
一、上年年末余额	201,167,221.00	28,538,832.66	237,783,090.24		6,787.23		20,538,626.06		112,279,719.67	600,314,276.86
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、本年初余额	201,167,221.00	28,538,832.66	237,783,090.24		6,787.23		20,538,626.06		112,279,719.67	600,314,276.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,971,629.00	-28,538,832.66	176,136,680.87		9,629.67		3,691,213.34		55,555,440.05	221,825,760.27
（一）综合收益总额					9,629.67				65,730,818.89	65,740,448.56
（二）所有者投入和减少资本	14,971,629.00	-28,538,832.66	176,136,680.87							162,569,477.21
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本	14,971,629.00	-28,538,832.66	176,136,680.87							162,569,477.21
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							3,691,213.34		-10,175,378.84	-6,484,165.50
2、提取一般风险准备							3,691,213.34		-3,691,213.34	
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他									-6,484,165.50	-6,484,165.50
（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	216,138,850.00		413,919,771.11		16,416.90		24,229,839.40		167,835,159.72	822,140,037.13
										53,576,851.56
										875,716,888.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：董建军

主管会计工作负责人：曹建

会计机构负责人：梁国



上海翔港包装科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额			未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	216,138,850.00				414,711,938.22				24,229,839.40	135,634,084.55	790,714,712.17
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	216,138,850.00				414,711,938.22				24,229,839.40	135,634,084.55	790,714,712.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	86,455,540.00				-86,455,540.00				8,690,047.01	34,982,653.04	43,672,700.05
(一) 综合收益总额										86,900,470.05	86,900,470.05
(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									8,690,047.01	-51,917,817.01	-43,227,770.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									8,690,047.01	-8,690,047.01	
3. 其他										-43,227,770.00	-43,227,770.00
(四) 所有者权益内部结转	86,455,540.00				-86,455,540.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	86,455,540.00				-86,455,540.00						
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	302,594,390.00				328,256,398.22				32,919,886.41	170,616,737.59	834,387,412.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 董建军

主管会计工作负责人: 曹敏

会计机构负责人: 刘国芳





上海翔港包装科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2025 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				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
	股本	其他权益工具	资本公积	其他						
一、上年年末余额	201,167,221.00	优先股	永续债	28,538,832.66	238,575,257.35			20,538,626.06	108,897,330.01	597,717,267.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	201,167,221.00			28,538,832.66	238,575,257.35			20,538,626.06	108,897,330.01	597,717,267.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,971,629.00			-28,538,832.66	176,136,680.87			3,691,213.34	26,736,754.54	192,997,445.09
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	14,971,629.00			-28,538,832.66	176,136,680.87				36,912,133.38	36,912,133.38
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、本期末余额	216,138,850.00				414,711,938.22			24,229,839.40	135,634,084.55	790,714,712.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：董建

主管会计工作负责人：曹敏

会计机构负责人：曹敏



上海翔港包装科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海翔港包装科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中国上海市注册的股份有限公司, 总部地址为上海市浦东新区康桥路 666 号。本公司及其子公司实际从事的主要经营业务为包装印刷产品、包装容器和化妆品的开发、生产和销售, 本公司所属行业为印刷和记录媒介复制业。

本公司前身为原上海翔港印务有限公司, 于 2015 年 11 月 9 日经批准在该公司基础上采用整体变更方式设立为股份有限公司, 并经上海市工商行政管理局核准登记, 企业法人统一社会信用代码为 91310115792736664G。经中国证券监督管理委员会 2017 年 9 月 15 日颁发的证监许可[2017]1688 号“关于核准上海翔港包装科技股份有限公司首次公开发行股票的批复”的批准, 公司公开发行人民币普通股 2,500 万股, 并于 2017 年 10 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司控股股东及最终控制方为自然人董建军。

截至 2025 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 30,259.439 万股, 注册资本为 30,259.439 万元。本公司经营范围为: 许可项目: 包装装潢印刷品印刷; 特定印刷品印刷; 文件、资料等其他印刷品印刷; 食品用塑料包装容器工具制品生产; 道路货物运输(不含危险货物)。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 包装材料及制品销售; 塑料包装箱及容器制造; 包装服务; 纸制品制造; 纸制品销售; 食品用塑料包装容器工具制品销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 货物进出口; 技术进出口; 广告设计、代理; 广告制作; 数字广告设计、代理; 数字广告制作; 平面设计; 包装专用设备销售; 软件开发; 软件销售; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 日用杂品销售; 电子产品销售; 五金产品零售; 办公设备销售; 办公设备耗材销售; 工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外); 音响设备销售; 日用木制品销售; 建筑装饰材料销售; 非居住房地产租赁; 物业管理。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计算预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资	银行承兑汇票、商业承兑汇票	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收票据/应收款项融资到期时的偿付能力	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据/应收款项融资账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	组合类别	确定依据	计算预期信用损失的方法
应收账款	逾期组合	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款/其他应收款	应收合并范围内款项	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	租赁费	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
	押金和保证金	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力	
	其他	除上述组合之外的其他应收款	

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物及装修	年限平均法	10-50 年	5.00%	1.90%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5 年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
模具	年限平均法	3-10 年	0.00%-5.00%	9.50%-33.33%

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十六) 借款费用**1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

2、 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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0	出让合同约定
专利权	5-10 年	年限平均法	0	预计可使用年限
电脑软件	10 年	年限平均法	0	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单

项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。按预计受益期间分期平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的

影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（1）销售商品

内销：本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。

外销：本公司将产品按照合同约定的贸易条款，运至交货地点，待控制权转移后确认收入。

本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司已收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务收入，在向客户交付服务成果时确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更

生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十九）分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、19%、20%、21%、25%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海翔港包装科技股份有限公司	15%
上海翔港创业投资有限公司	25%
合肥上翔日化有限公司	20%
上海瑾亭化妆品有限公司	15%
上海瑾亭商贸有限公司	25%
翔港（美国）有限公司	21%
翔港（英国）有限公司	19%
久塑科技（上海）有限公司	15%
擎扬包装科技（上海）有限公司	25%
上海翔港光电子有限公司	25%
优俐派科技（天津）有限公司	20%

（二） 税收优惠

1、增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%。

本公司及子公司久塑科技(上海)有限公司享受国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告(国家税务总局公告 2016 年第 33 号)第九条规定的优惠政策：每位残疾人每年可退还的增值税额，由区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

根据财政部、税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]第 43 号)的相关规定，本公司及子公司本公司及子公司久塑科技（上海）有限公司、上海瑾亭化妆品有限公司为先进制造业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(2) 企业所得税

本公司于 2023 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202331007277），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年至 2025 年），所得税税率减按 15% 征收。

久塑科技（上海）有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202331008024），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年至 2025 年年），所得税税率减按 15% 征收。

上海瑾亭化妆品有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202531002662），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2025 年至 2027 年），所得税税率减按 15% 征收。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司合肥上翔日化有限公司及优俐派科技（天津）有限公司本年度享受此项优惠政策，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	167,073.03	506,829.61
数字货币	421,297.34	49,021.06
银行存款	102,909,509.50	65,545,514.95
其他货币资金	3,312,350.01	7,808,704.42
存放财务公司款项		
合计	106,810,229.88	73,910,070.04
其中：存放在境外的款项总额	266,287.99	710,056.64
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,312,350.01	7,808,704.42
合计	3,312,350.01	7,808,704.42

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,600,500.00	3,450,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	3,600,500.00	3,450,000.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提 坏账准备	3,600,500.00	100.00			3,600,500.00	3,450,000.00	100.00			3,450,000.00
其中：										
银行承兑汇票	3,600,500.00	100.00			3,600,500.00	3,450,000.00	100.00			3,450,000.00
商业承兑汇票										
合计	3,600,500.00	100.00			3,600,500.00	3,450,000.00	100.00			3,450,000.00

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合-银行承兑汇票：

于 2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票的坏账准备，本公司认为所持有该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		250,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		250,000.00

5、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	336,205,693.55	328,232,263.36
1至2年	3,991,518.30	866,116.01
2至3年	832,989.49	812,112.04
3至4年	810,375.00	402,541.80
4至5年		16,808.00
5年以上		
小计	341,840,576.34	330,329,841.21
减：坏账准备	6,425,403.84	8,122,305.51
合计	335,415,172.50	322,207,535.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	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	5,260,240.39	1.54	5,260,240.39	100.00		5,608,839.28	1.70	5,608,839.28	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备	336,580,335.95	98.46	1,165,163.45	0.35	335,415,172.50	324,721,001.93	98.30	2,513,466.23	0.77	322,207,535.70
合计	341,840,576.34	100.00	6,425,403.84		335,415,172.50	330,329,841.21	100.00	8,122,305.51		322,207,535.70

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
万臣塑料制品 (上海)有限公司	4,417,464.28	4,417,464.28	100.00	客户经营困难， 预期无法还款	4,417,464.28	4,417,464.28
上海创贤半导体 有限公司	810,375.00	810,375.00	100.00	客户经营困难， 预期无法还款	810,375.00	810,375.00
上海洁士宝日化 集团有限公司				客户经营困难， 预期无法还款	381,000.00	381,000.00
其他	32,401.11	32,401.11	100.00	长账龄暂估未开 票结算		
合计	5,260,240.39	5,260,240.39			5,608,839.28	5,608,839.28

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	310,748,035.20	701,636.16	0.23
逾期 1 年以内	25,832,300.75	463,527.29	1.79
合计	336,580,335.95	1,165,163.45	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 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	
应收账款 坏账准备	8,122,305.51	-1,275,394.06		421,507.61		6,425,403.84
合计	8,122,305.51	-1,275,394.06		421,507.61		6,425,403.84

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	421,507.61

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 124,997,933.64 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 36.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 313,755.21 元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	221,168.00	4,816,744.86
合计	221,168.00	4,816,744.86

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	4,816,744.86	10,070,024.29	14,665,601.15		221,168.00	
合计	4,816,744.86	10,070,024.29	14,665,601.15		221,168.00	

3、期末公司无已质押的应收款项融资

4、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

5、应收款项融资减值准备

于 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,005,066.14	79.09	4,085,004.63	99.49
1 至 2 年	530,000.00	20.91	16,128.39	0.39
2 至 3 年			5,063.85	0.12
3 年以上				
合计	2,535,066.14	100.00	4,106,196.87	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,906,091.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.19%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,794,362.37	16,155,627.37
合计	15,794,362.37	16,155,627.37

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	13,468,415.44	16,327,479.54
1 至 2 年	2,928,729.32	803,350.59
2 至 3 年	476,547.75	
3 至 4 年		
4 至 5 年		240,541.87
5 年以上	824,595.77	591,908.90
小计	17,698,288.28	17,963,280.90
减：坏账准备	1,903,925.91	1,807,653.53
合计	15,794,362.37	16,155,627.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	7,296,638.72	41.23	1,638,683.83	22.46	5,657,954.89	11,409,882.72	63.52	1,640,541.87	14.38	9,769,340.85
按信用风险特征组合计 提坏账准备	10,401,649.56	58.77	265,242.08	2.55	10,136,407.48	6,553,398.18	36.48	167,111.66	2.55	6,386,286.52
合计	17,698,288.28	100.00	1,903,925.91		15,794,362.37	17,963,280.90	100.00	1,807,653.53		16,155,627.37

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
应收残疾人 退税补贴	3,020,279.63			信用风险较低	8,693,203.30	
应收出口退 税款	2,637,320.19			信用风险较低	1,076,137.55	
其他	355.07			信用风险较低		
应收押金和 保证金	3,320.00	3,320.00	100.00	预期无法还款	9,175.00	9,175.00
应收租赁费	3,996.96	3,996.96	100.00	预期无法还款		
其他	1,631,366.87	1,631,366.87	100.00	预期无法还款	1,631,366.87	1,631,366.87
合计	7,296,638.72	1,638,683.83			11,409,882.72	1,640,541.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收租赁费	1,265,804.32	32,278.02	2.55
应收押金和保证金	8,299,044.67	211,625.64	2.55
其他	836,800.57	21,338.42	2.55
合计	10,401,649.56	265,242.08	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	1,807,653.53			1,807,653.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	98,130.42		5,996.96	104,127.38
本期转回	7,855.00			7,855.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,897,928.95		5,996.96	1,903,925.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	1,807,653.53	104,127.38	7,855.00			1,903,925.91
合计	1,807,653.53	104,127.38	7,855.00			1,903,925.91

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收残疾人退税补贴	3,020,279.63	8,693,203.30
应收租赁费	1,269,801.28	1,381,860.75
应收押金和保证金	8,302,364.67	3,875,586.23
应收出口退税款	2,637,320.19	1,076,137.55
其他	2,468,522.51	2,936,493.07
合计	17,698,288.28	17,963,280.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
国家税务总局上海 市浦东新区税务局	应收出口退税款、 应收残疾人退税补 贴	5,657,599.82	1 年以内	31.97	
上海临宏企业发展 有限公司	应收押金和保证金	1,842,493.76	1 年以内、 1-2 年	10.41	46,983.59
杭州富阳宏星经贸 有限公司	其他	1,400,000.00	1-2 年	7.91	1,400,000.00
上汽通用五菱汽车 股份有限公司	应收租赁费	1,264,500.37	1 年以内	7.14	32,244.76
浙江省国际技术设 备招标有限公司	应收押金和保证金	1,150,000.00	1 年以内	6.50	29,325.00
合计		11,314,593.95		63.93	1,508,553.35

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	24,820,121.60	6,414,308.09	18,405,813.51	33,591,078.61	5,796,973.24	27,794,105.37
委托加工物资	1,647,830.73		1,647,830.73	1,426,823.21		1,426,823.21
在产品	12,892,257.27	652,332.03	12,239,925.24	15,378,496.25	730,238.68	14,648,257.57
库存商品	70,531,363.01	6,566,538.39	63,964,824.62	63,838,644.77	5,008,411.89	58,830,232.88
发出商品	3,623,098.39	766,646.41	2,856,451.98	3,631,550.49	769,560.32	2,861,990.17
合计	113,514,671.00	14,399,824.92	99,114,846.08	117,866,593.33	12,305,184.13	105,561,409.20

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,796,973.24	2,244,386.56		1,627,051.71		6,414,308.09
在产品	730,238.68	536,006.46		613,913.11		652,332.03
库存商品	5,008,411.89	5,459,286.46		3,901,159.96		6,566,538.39
发出商品	769,560.32	237,763.78		240,677.69		766,646.41
合计	12,305,184.13	8,477,443.26		6,382,802.47		14,399,824.92

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	9,046,422.85	20,609,127.07
预缴企业所得税		
留抵增值税	584,321.95	25,834.17
待摊费用	217,202.26	125,650.92
合计	9,847,947.06	20,760,612.16

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	256,037,094.49	255,707,475.82
其中：权益工具投资	250,000,000.00	250,000,000.00
私募基金	6,037,094.49	5,707,475.82
合计	256,037,094.49	255,707,475.82

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	70,520,373.50	70,520,373.50
（2）本期增加金额		
—外购		
（3）本期减少金额		
—处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 期末余额	70,520,373.50	70,520,373.50
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	41,320,656.26	41,320,656.26
(2) 本期增加金额	6,964,044.72	6,964,044.72
—计提或摊销	6,964,044.72	6,964,044.72
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	48,284,700.98	48,284,700.98
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	22,235,672.52	22,235,672.52
(2) 上年年末账面价值	29,199,717.24	29,199,717.24

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	463,446,966.98	448,402,605.38
固定资产清理		
合计	463,446,966.98	448,402,605.38

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物及装修	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	模具	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	196,395,135.01	457,838,578.72	13,267,314.54	28,328,472.36	50,977,255.02	746,806,755.65
（2）本期增加金额	12,339,662.82	34,884,249.87	253,468.17	4,078,601.66	21,321,680.60	72,877,663.12
—购置	1,731,518.00	17,819,270.26	248,158.44	2,071,467.70	3,010,152.32	24,880,566.72
—在建工程转入	10,608,144.82	17,064,979.61	5,309.73	2,007,133.96	18,311,528.28	47,997,096.40
（3）本期减少金额		8,056,319.21	330,021.74	683,570.76	442,477.88	9,512,389.59
—处置或报废		8,056,319.21	330,021.74	683,570.76	442,477.88	9,512,389.59
—转入在建工程						
（4）期末余额	208,734,797.83	484,666,509.38	13,190,760.97	31,723,503.26	71,856,457.74	810,172,029.18
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	27,287,440.68	225,258,375.03	6,938,910.34	18,895,399.94	20,024,024.28	298,404,150.27
（2）本期增加金额	4,913,030.95	35,248,131.20	1,629,772.26	3,070,821.47	10,073,838.91	54,935,594.79
—计提	4,913,030.95	35,248,131.20	1,629,772.26	3,070,821.47	10,073,838.91	54,935,594.79
（3）本期减少金额		5,656,707.00	313,520.66	636,759.18	7,696.02	6,614,682.86
—处置或报废		5,656,707.00	313,520.66	636,759.18	7,696.02	6,614,682.86
—转入在建工程						
（4）期末余额	32,200,471.63	254,849,799.23	8,255,161.94	21,329,462.23	30,090,167.17	346,725,062.20
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						

财务报表附注

项目	房屋建筑物及装修	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	模具	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	176,534,326.20	229,816,710.15	4,935,599.03	10,394,041.03	41,766,290.57	463,446,966.98
(2) 上年年末账面价值	169,107,694.33	232,580,203.69	6,328,404.20	9,433,072.42	30,953,230.74	448,402,605.38

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泥城 1 号楼厂房加建工程	8,494,442.25	厂房扩建项目其余工程尚未完工
久塑外购房屋	1,731,518.00	暂未满足产权转移登记的前置条件
合计	10,225,960.25	

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	52,519,245.56	322,641.51	52,196,604.05	20,974,451.08	322,641.51	20,651,809.57
工程物资						
合计	52,519,245.56	322,641.51	52,196,604.05	20,974,451.08	322,641.51	20,651,809.57

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备、模具升级项目	15,592,603.38		15,592,603.38	11,281,990.65		11,281,990.65
泥城二期工程	36,356,412.07		36,356,412.07	8,769,257.40		8,769,257.40
车间新建钢构及外墙修缮工程	20,792.08		20,792.08	71,287.13		71,287.13
其他	549,438.03	322,641.51	226,796.52	851,915.90	322,641.51	529,274.39
合计	52,519,245.56	322,641.51	52,196,604.05	20,974,451.08	322,641.51	20,651,809.57

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
设备、模 具升级项 目	65,131,567.65	11,281,990.65	52,852,033.36	35,109,091.97	13,432,328.66	15,592,603.38	98.47	未完工				自有资金
泥城二期 工程	46,700,918.80	8,769,257.40	36,997,643.02	8,595,692.75	814,795.60	36,356,412.07	98.00	未完工	406,651.86	406,651.86	2.65%-2.75%	自有资 金、银行 贷款
车间新建 钢构及外 墙修缮工 程	6,513,585.06	71,287.13	6,347,093.51	2,012,452.07	4,385,136.49	20,792.08	98.54	未完工				自有资金
其他	3,374,687.73	851,915.90	2,308,974.66	2,279,859.61	331,592.92	549,438.03	93.66	未完工				自有资金
合计		20,974,451.08	98,505,744.55	47,997,096.40	18,963,853.67	52,519,245.56			406,651.86	406,651.86		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转出	其他		
其他	322,641.51				322,641.51	装修工程暂停
合计	322,641.51				322,641.51	

(十三) 使用权资产**1、 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	84,106,375.56	84,106,375.56
(2) 本期增加金额	1,238,579.17	1,238,579.17
—新增租赁	1,238,579.17	1,238,579.17
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	85,344,954.73	85,344,954.73
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	25,902,668.12	25,902,668.12
(2) 本期增加金额	10,364,957.01	10,364,957.01
—计提	10,364,957.01	10,364,957.01
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	36,267,625.13	36,267,625.13
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	49,077,329.60	49,077,329.60
（2）上年年末账面价值	58,203,707.44	58,203,707.44

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	85,336,012.97	3,760,010.74	5,605,067.88	94,701,091.59
（2）本期增加金额			522,574.71	522,574.71
—购置			522,574.71	522,574.71
（3）本期减少金额			1,139,549.41	1,139,549.41
—处置			1,139,549.41	1,139,549.41
（4）期末余额	85,336,012.97	3,760,010.74	4,988,093.18	94,084,116.89
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	14,038,765.76	2,033,736.49	3,216,075.02	19,288,577.27
（2）本期增加金额	1,885,528.09	424,481.40	500,533.42	2,810,542.91
—计提	1,885,528.09	424,481.40	500,533.42	2,810,542.91
（3）本期减少金额			1,090,166.68	1,090,166.68
—处置			1,090,166.68	1,090,166.68
（4）期末余额	15,924,293.85	2,458,217.89	2,626,441.76	21,008,953.50
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	69,411,719.12	1,301,792.85	2,361,651.42	73,075,163.39
（2）上年年末账面价值	71,297,247.21	1,726,274.25	2,388,992.86	75,412,514.32

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
久塑科技(上海)有限公司	19,624,076.49					19,624,076.49
小计	19,624,076.49					19,624,076.49
减值准备						
久塑科技(上海)有限公司						
小计						
账面价值	19,624,076.49					19,624,076.49

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
久塑科技（上海）有限公司	与初始确认保持一致。 对于收购的久塑科技(上海)有限公司，由于其可以独立产生现金流入、独立生产、产品存在活跃市场，公司对其进行单独的业绩考核。因此，认定久塑科技(上海)有限公司为最小资产组组合。	久塑科技（上海）有限公司包装分部	是

2022 年度，本公司将擎扬包装科技（上海）有限公司和久塑科技（上海）有限公司的包装业务进行整合，本年度与 2022 年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。

3、 可收回金额的具体确定方法

本公司在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值 金额	预测期的年限	预测期内的关键 参数（增长率、利润率 等）	预测期内的关键 参数的确定依据	稳定期的关键参数 （增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键 参数的确定依 据
久塑科技（上海）有限公司	247,255,631.96	531,586,208.33		5 年	收入增长率： 5% 营业利润率： 11.55%-11.99%	根据久塑科技的 客户定位、业绩 增长数据的分析 以及对期后市场 需求的了解	收入增长率：0% 营 业 利 润 率 ： 11.87% 税 前 折 现 率 ： 11.41%	参照预测期内的 水平
合计	247,255,631.96	531,586,208.33						

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	64,673,917.23	4,642,731.29	10,305,758.23		59,010,890.29
其他	13,207.55	1,094,676.31	99,603.39		1,008,280.47
合计	64,687,124.78	5,737,407.60	10,405,361.62		60,019,170.76

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	28,771,539.64	5,048,029.93	124,540,530.11	19,827,063.92
固定资产折旧	16,413,044.67	2,461,956.70	18,587,562.24	2,788,134.34
资产减值准备	20,168,243.95	3,026,115.24	20,667,676.29	3,106,076.25
政府补助	23,942,929.58	3,591,439.44	9,313,501.68	1,397,025.25
租赁负债	51,710,323.54	7,643,773.24	59,615,200.68	8,942,280.10
利息支出	86,692.33	13,003.85	136,104.25	20,415.64
合计	141,092,773.71	21,784,318.40	232,860,575.25	36,080,995.50

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	29,748,926.40	4,462,338.96	35,246,969.83	5,287,045.48
使用权资产	49,077,329.60	7,254,255.92	58,203,707.44	8,730,556.12
非同一控制下企业合并资产评估增值	846,502.24	127,635.38	1,293,820.05	195,228.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	1,037,094.49	155,564.17	707,475.82	106,121.37
政府补助	2,145,010.34	321,751.55		
合计	82,854,863.07	12,321,545.98	95,451,973.14	14,318,951.74

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	12,321,545.98	9,462,772.42	14,317,050.95	21,763,944.55
递延所得税负债	12,321,545.98		14,317,050.95	1,900.79

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	8,836,314.18	7,962,506.08
可抵扣亏损	136,649,590.86	130,363,225.25
合计	145,485,905.04	138,325,731.33

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	3,446,785.87	1,050,528.32	
2027 年	13,904,726.61	14,501,512.48	
2028 年	17,660,191.06	24,838,610.60	
2029 年	9,073,902.93	9,073,902.93	
2030 年及以上	92,563,984.39	80,898,670.92	
合计	136,649,590.86	130,363,225.25	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	3,430,194.87		3,430,194.87	5,377,465.18		5,377,465.18
合计	3,430,194.87		3,430,194.87	5,377,465.18		5,377,465.18

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,312,350.01	3,312,350.01	银行承兑汇票保证金	银行承兑汇票保证金	7,808,704.42	7,808,704.42	银行承兑汇票 保证金	银行承兑汇票 保证金
应收票据	250,000.00	250,000.00	未终止确认已背书未到 期的应收票据	未终止确认已背书未 到期的应收票据				
合计	3,562,350.01	3,562,350.01			7,808,704.42	7,808,704.42		

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	34,922,699.28	109,912,263.00
信用借款	153,885,411.28	66,679,165.72
商业承兑汇票贴现		10,000,000.00
合计	188,808,110.56	186,591,428.72

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司下属子公司久塑科技（上海）有限公司银行保证借款 34,922,699.28 元（其中本金 34,898,000.00 元，计提利息 24,699.28），系由本公司提供最高额保证担保，上述担保的最高债权额为 120,000,000.00 元。

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,017,583.16	42,942,742.61
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	39,017,583.16	45,942,742.61

(二十二) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	154,031,766.68	158,221,088.90
1 年以上	1,881,284.21	2,283,087.17
合计	155,913,050.89	160,504,176.07

(二十三) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	891,664.85	1,163,442.00
合计	891,664.85	1,163,442.00

截至 2025 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 10,486.02 元；2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 6,357.42 元。

(二十四) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,312,454.45	1,991,576.82
合计	3,312,454.45	1,991,576.82

截至 2025 年 12 月 31 日，账龄超过一年的合同负债为 431,290.57 元；2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的合同负债为 354,846.17 元。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,982,694.25	149,991,296.37	147,975,998.97	18,997,991.65
离职后福利-设定提存计划	1,076,687.87	15,690,601.73	15,528,322.41	1,238,967.19
辞退福利		526,503.05	489,201.05	37,302.00
一年内到期的其他福利				
合计	18,059,382.12	166,208,401.15	163,993,522.43	20,274,260.84

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,942,047.55	126,257,782.12	124,202,155.76	17,997,673.91
(2) 职工福利费		10,580,104.79	10,580,104.79	
(3) 社会保险费	728,541.22	9,182,597.94	9,199,772.74	711,366.42
其中：医疗保险费	669,521.74	8,590,296.06	8,595,696.63	664,121.17
工伤保险费	22,894.54	426,246.79	416,613.88	32,527.45
生育保险费	36,124.94	166,055.09	187,462.23	14,717.80
(4) 住房公积金	312,105.48	3,875,708.96	3,898,863.12	288,951.32
(5) 工会经费和职工教育经费		95,102.56	95,102.56	
(6) 其他短期薪酬				
(7) 短期利润分享计划				
合计	16,982,694.25	149,991,296.37	147,975,998.97	18,997,991.65

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,043,932.28	15,213,966.97	15,056,599.30	1,201,299.95
失业保险费	32,755.59	476,634.76	471,723.11	37,667.24
合计	1,076,687.87	15,690,601.73	15,528,322.41	1,238,967.19

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,450,411.18	3,897,439.06
企业所得税	3,266,637.19	496,618.99
个人所得税	500,350.98	454,876.82
城市维护建设税	154,314.95	211,364.78
房产税	871,074.58	858,546.58
教育费附加	148,174.58	200,252.02
印花税	200,128.72	209,229.39
土地使用税	12,518.29	12,518.28
其他	425.55	115.68
合计	8,604,036.02	6,340,961.60

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	58,844,761.74	47,346,603.62
合计	58,844,761.74	47,346,603.62

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程设备款	26,335,510.50	12,986,519.12
劳务费	14,047,260.72	15,643,287.12
押金	5,300,975.44	6,530,005.74
预提费用	5,310,891.67	5,985,737.71

项目	期末余额	上年年末余额
运输费	5,520,828.76	4,596,311.17
应付返利款	1,576,486.76	905,820.01
其他	752,807.89	698,922.75
合计	58,844,761.74	47,346,603.62

(2) 账龄超过一年或逾期的其他应付款项

截至 2025 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 5,336,779.31 元；截至 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 5,815,197.53 元，主要为应付押金，由于双方业务合作仍在正常运作，该款项尚未结清。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	32,819,745.76	106,103,299.77
一年内到期的租赁负债	10,866,374.59	11,194,520.51
合计	43,686,120.35	117,297,820.28

截至 2025 年 12 月 31 日，银行一年内到期的保证借款 21,444,167.73 元，系由本公司为下属子公司久塑科技(上海)有限公司提供连带保证担保，利息每季度支付一次，其中本金 15,150,000.00 元为上海银行保证借款，按合同约定的还款计划每半年偿还一次，最后一个还款日为 2026 年 2 月 15 日。其中本金 6,269,365.00 元为招商银行保证借款，按合同约定的还款计划每季度偿还一次，最后一个还款日为 2026 年 12 月 21 日。

截至 2025 年 12 月 31 日，银行一年内到期的信用借款 11,375,578.03 元，利息每季度支付一次，本金按合同约定的还款计划每季度偿还一次，最后一个还款日为 2026 年 12 月 21 日。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期一年内到期的借款，利率区间为 2.65%至 4.20%(2024 年 12 月 31 日：2.80%至 4.20%)。

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	289,356.09	190,797.07
票据背书未到期	250,000.00	1,633,508.26
合计	539,356.09	1,824,305.33

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,559,563.50	18,220,641.00
信用借款	25,890,626.00	4,933,826.96
合计	29,450,189.50	23,154,467.96

截至 2025 年 12 月 31 日，银行保证借款 3,559,563.50 元，系由本公司为下属子公司久塑科技(上海)有限公司提供连带保证担保，利息每季度支付一次，其中本金 3,559,563.50 元为招商银行保证借款，按合同约定的还款计划每季度偿还一次，最后一个还款日为 2027 年 3 月 21 日。

截至 2025 年 12 月 31 日，银行信用借款 25,890,626.00 元，利息每季度支付一次，本金按合同约定的还款计划每季度偿还一次，最后一个还款日为 2030 年 2 月 5 日。于 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期长期借款，利率区间为 2.65%至 3.20%(2024 年 12 月 31 日：2.80%至 4.20%)。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	57,663,085.49	65,673,959.19
减：一年内到期的非流动负债	-10,866,374.59	-11,194,520.51
合计	46,796,710.90	54,479,438.68

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,583,501.68	16,331,100.00	1,761,672.10	24,152,929.58	收到补助，尚未全部满足结转条件
合计	9,583,501.68	16,331,100.00	1,761,672.10	24,152,929.58	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	可转换公司 债券转股	小计	
股份总额	216,138,850.00			86,455,540.00		86,455,540.00	302,594,390.00

经 2025 年 5 月 22 日 2024 年度股东大会审议通过，2025 年 6 月，公司向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。以截至 2024 年 12 月 31 日公司的总股本 216,138,850 股为基数，以此计算合计转增 86,455,540 股。本次转增后，公司总股本为 302,594,390 股。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	413,919,771.11		86,455,540.00	327,464,231.11
合计	413,919,771.11		86,455,540.00	327,464,231.11

经 2025 年 5 月 22 日 2024 年度股东大会审议通过，2025 年 6 月，公司向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。以截至 2024 年 12 月 31 日公司的总股本 216,138,850 股为基数，以此计算合计转增 86,455,540 股。本次转增后，公司资本公积减少 86,455,540.00 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	16,416.90	-81,728.52			-81,728.52			-65,311.62
其中：外币财务报表折算差额	16,416.90	-81,728.52			-81,728.52			-65,311.62
其他综合收益合计	16,416.90	-81,728.52			-81,728.52			-65,311.62

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,229,839.40	8,690,047.01		32,919,886.41
合计	24,229,839.40	8,690,047.01		32,919,886.41

本期按公司净利润 10%计提法定盈余公积 8,690,047.01 元。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	167,835,159.72	112,279,719.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后年初未分配利润	167,835,159.72	112,279,719.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,269,869.16	65,730,818.89
减：提取法定盈余公积	8,690,047.01	3,691,213.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,227,770.00	6,484,165.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	232,187,211.87	167,835,159.72

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,005,123,747.83	753,403,611.23	857,315,039.06	658,457,984.79
其他业务	29,477,914.71	9,536,757.62	28,004,475.34	7,863,053.79
合计	1,034,601,662.54	762,940,368.85	885,319,514.40	666,321,038.58

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,005,123,747.83	857,315,039.06
其中：销售商品	998,377,435.01	853,118,820.45
提供劳务	6,746,312.82	4,196,218.61
其他业务收入	29,477,914.71	28,004,475.34
其中：租赁收入	25,056,011.27	24,457,138.57
材料销售	1,204,582.53	761,509.04
废料销售	2,091,172.34	1,755,298.13
其他	1,126,148.57	1,030,529.60
合计	1,034,601,662.54	885,319,514.40

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	销售商品及提供劳务		租赁		材料销售		废料销售		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间分												
类：												
主营业务	1,005,123,747.83	753,403,611.23									1,005,123,747.83	753,403,611.23
其中：在某一时点确	1,005,123,747.83	753,403,611.23									1,005,123,747.83	753,403,611.23
认												
其他业务					1,204,582.53	952,783.00	2,091,172.34		1,126,148.57	371,645.88	4,421,903.44	1,324,428.88
其中：在某一时点确					1,204,582.53	952,783.00	2,091,172.34		1,126,148.57	371,645.88	4,421,903.44	1,324,428.88
认												
其他业务			25,056,011.27	8,212,328.74							25,056,011.27	8,212,328.74
其中：在某一时段确			25,056,011.27	8,212,328.74							25,056,011.27	8,212,328.74
认												
合计	1,005,123,747.83	753,403,611.23	25,056,011.27	8,212,328.74	1,204,582.53	952,783.00	2,091,172.34		1,126,148.57	371,645.88	1,034,601,662.54	762,940,368.85

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	3,476,013.97	3,403,949.24
城市维护建设税	1,592,668.27	1,432,677.38
教育费附加	1,497,600.52	1,342,129.31
印花税	621,602.69	566,379.28
其他	70,815.32	66,480.67
合计	7,258,700.77	6,811,615.88

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,313,478.28	9,384,095.79
劳务外包费	3,896,806.59	4,613,725.49
业务招待费	3,416,710.89	2,672,433.48
水电费	1,615,075.39	2,206,882.42
差旅费	1,839,577.65	2,022,986.49
展会费用	895,656.83	1,038,100.89
折旧摊销费用	308,588.18	363,631.80
仓库物流费	421,060.41	405,890.62
咨询顾问费用	330.19	150,520.91
其他	1,900,812.37	1,658,722.41
合计	24,608,096.78	24,516,990.30

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	43,978,206.64	46,760,175.33
折旧摊销费用	4,305,899.26	4,062,010.85
业务招待费	5,031,295.28	3,685,938.82
中介机构费用	3,917,974.70	3,457,477.12
服务费	1,165,612.37	2,346,885.55
水电费	1,623,601.45	1,532,530.96
差旅费	1,307,035.13	1,183,742.19
物业管理费用	664,049.70	1,468,725.91

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,419,572.80	1,412,881.15
车辆费用	610,045.71	665,617.75
环境保护费用	437,244.16	573,607.58
修理费用	934,316.97	579,415.45
保险费	532,417.78	460,898.05
劳务管理费用	272,962.43	418,062.37
租赁费	1,890,397.12	100,987.56
培训费	50,149.69	392,821.59
其他	2,326,170.62	2,966,003.11
合计	70,466,951.81	72,067,781.34

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,824,138.91	19,031,188.97
物料消耗	7,755,859.34	3,907,205.62
折旧摊销费用	2,677,782.19	1,789,481.94
其他	4,626,149.69	4,626,279.77
合计	39,883,930.13	29,354,156.30

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,635,833.73	12,256,326.83
其中：租赁负债利息费用	2,213,789.58	2,206,790.90
减：利息收入	533,723.93	695,388.86
汇兑损益	423,144.48	-983,213.88
其他	247,607.07	160,181.26
合计	8,772,861.35	10,737,905.35

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	28,842,752.68	21,890,729.35
进项税加计抵减	7,173,546.73	3,701,397.03
代扣个人所得税手续费	63,514.79	56,474.48
合计	36,079,814.20	25,648,600.86

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		11,095.89
合计		11,095.89

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	329,618.67	685,764.46
合计	329,618.67	685,764.46

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,275,394.06	5,175,547.66
其他应收款坏账损失	96,284.29	1,279,098.84
合计	-1,179,109.77	6,454,646.50

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,477,443.26	9,353,019.03
在建工程减值损失		322,641.51
合计	8,477,443.26	9,675,660.54

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,942,162.74	67,287.52	-1,942,162.74
合计	-1,942,162.74	67,287.52	-1,942,162.74

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	304,455.45	737,293.49	304,455.45
其他	44,180.57	287,607.21	44,180.57
合计	348,636.02	1,024,900.70	348,636.02

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	50,000.00	30,000.00
固定资产报废	318,376.79	537,038.50	318,376.79
其他	1,111.36	13,072.52	1,111.36
合计	349,488.15	600,111.02	349,488.15

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,293,847.61	513,565.03
递延所得税费用	12,299,271.25	6,231,861.19
合计	18,593,118.86	6,745,426.22

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	147,838,837.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,270,621.06
子公司适用不同税率的影响	816,769.58
子公司亏损影响	
合并影响	
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	583,635.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,562,762.96

项目	本期金额
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	1,608,680.19
研发支出、残疾人工资加计扣除的影响	-6,362,454.18
税法规定的额外可扣除费用	
其他	1,238,630.07
所得税费用	18,593,118.86

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	116,269,869.16	65,730,818.89
本公司发行在外普通股的加权平均数	302,594,390.00	298,124,465.83
基本每股收益	0.38	0.22
其中：持续经营基本每股收益	0.38	0.22
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	116,269,869.16	65,730,818.89
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	302,594,390.00	298,124,465.83
稀释每股收益	0.38	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	0.38	0.22
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	33,734,915.80	30,798,923.01
押金、保证金等	5,869,847.02	9,897,879.39
收到的政府补助	18,730,315.24	10,193,378.18
废料销售收入	2,322,471.98	1,983,486.89
利息收入	533,723.93	695,388.86
其他	107,987.31	6,851,160.95
合计	61,299,261.28	60,420,217.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理及研发费用类款项	35,752,625.44	23,765,211.74
运输费用类款项	18,381,477.46	15,188,797.10
销售费用类款项	13,986,030.32	14,628,502.46
保证金押金等	15,798,615.96	9,774,467.15
其他	6,255,376.87	3,967,149.03
合计	90,174,126.05	67,324,127.48

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
交易性金融资产		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,095.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	809,580.00	522,873.18
合计	809,580.00	10,533,969.07

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,563,105.01	98,003,830.63
交易性金融资产		10,000,000.00
私募基金投资款		2,000,000.00
股权投资款		250,000,000.00
合计	87,563,105.01	360,003,830.63

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款有关的现金		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	12,191,944.04	9,880,744.06
支付关联方借款有关的现金		70,000,000.00
合计	12,191,944.04	79,880,744.06

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	129,245,718.50	79,471,831.80
加：信用减值损失	-1,179,109.77	6,454,646.50
资产减值准备	8,477,443.26	9,675,660.54
固定资产折旧	54,935,594.79	52,875,376.26
投资性房地产折旧	6,964,044.72	6,706,473.94
使用权资产折旧	10,364,957.01	8,931,649.52
无形资产摊销	2,810,542.91	2,806,543.35
长期待摊费用摊销	10,405,361.62	8,715,669.41

补充资料	本期金额	上期金额
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)	1,942,162.74	-67,287.52
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	318,376.79	537,038.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-329,618.67	-685,764.46
财务费用(收益以“—”号填列)	9,581,667.97	11,883,202.41
投资损失(收益以“—”号填列)		-11,095.89
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	12,301,172.13	6,229,960.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,900.79	1,900.79
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,030,880.14	-19,008,346.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-35,951,182.16	-22,713,816.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	44,300,572.68	10,015,235.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	252,154,923.59	161,818,877.39
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	103,497,879.87	66,101,365.62
减：现金的期初余额	66,101,365.62	69,957,435.91
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	37,396,514.25	-3,856,070.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	103,497,879.87	66,101,365.62
其中：库存现金	167,073.03	506,829.61
可随时用于支付的数字货币	421,297.34	49,021.06
可随时用于支付的银行存款	102,909,509.50	65,545,514.95
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		

项目	期末余额	上年年末余额
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	103,497,879.87	66,101,365.62
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,312,350.01	7,808,704.42	银行承兑汇票保证金
合计	3,312,350.01	7,808,704.42	

(五十六) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,204,347.45
其中：美元	2,447,693.41	7.0288	17,204,347.45
应收账款			7,038,690.28
其中：美元	753,410.27	7.0288	5,295,570.08
港币	1,929,895.47	0.9032	1,743,120.20
应付账款			528,135.00
其中：美元	2,957.32	7.0288	20,786.40
港币	561,710.99	0.9032	507,348.60
其他应付款			372.60
其中：美元	53.01	7.0288	372.60

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,213,789.58	2,206,790.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,520,245.83	1,138,804.65
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	16,788,045.30	11,019,548.71
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	25,056,011.27	24,457,138.57
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	23,394,769.51	21,563,735.37
1 至 2 年	18,181,347.22	5,970,237.65
2 至 3 年	15,432,045.67	3,365,046.56
3 至 4 年	3,949,304.92	2,146,112.68
4 至 5 年	2,544,446.81	1,560,080.04
5 年以上		1,327,016.67
合计	63,501,914.13	35,932,228.97

六、 研发支出

研发支出		
项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,824,138.91	19,031,188.97
物料消耗	7,755,859.34	3,907,205.62
折旧摊销费用	2,677,782.19	1,789,481.94
其他	4,626,149.69	4,626,279.77
合计	39,883,930.13	29,354,156.30
其中：费用化研发支出	39,883,930.13	29,354,156.30
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2025 年度公司合并范围发生变化，公司于 2025 年 5 月 7 日由控股子公司久塑科技(上海)有限公司设立全资子公司优俐派科技（天津）有限公司，注册资本 500 万元，注册地址天津市。该公司设立后，公司合并范围增加。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海翔港创业投资有限公司	3,000.00 万元	上海浦东	上海市浦东新区康桥西路 666 号 2 幢 108 室	投资咨询	100.00		投资设立
合肥上翔日化有限公司	1,000.00 万元	安徽合肥	安徽省合肥市经济技术开发区丹麓路与石鼓路交口金星商业城一期 C-312、C-313	包装劳务	100.00		投资设立
上海瑾亭化妆品有限公司	15,000.00 万元	上海奉贤	上海市奉贤区航谊路 18 号 2 幢	化妆品生产	100.00		投资设立
上海瑾亭商贸有限公司	1,000.00 万元	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区翠波路 299 号	产品销售		100.00	投资设立
翔港(美国)有限公司		美国	美国	产品销售	100.00		投资设立
翔港(英国)有限公司		英国伦敦	英国伦敦	产品销售	100.00		投资设立
久塑科技(上海)有限公司	4,000.00 万元	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区秋山路 1268 号	包装容器生产	70.00		非同一控制下 企业合并
擎扬包装科技(上海)有限公司	7,958.10 万元	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区琼阁路 1268 号 2 幢 2-3 层	包装容器生产	100.00		非同一控制下 企业合并
上海翔港光电子有限公司	10,000.00 万元	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区琼阁路 1268 号 1 幢	物业出租和劳务 外包	100.00		购买取得
优俐派科技（天津）有限公司	500.00 万元	天津自贸区	天津自贸试验区(空港经济区)东九道 45 号 8-2-C 车间	包装容器生产		70	投资设立

2、 重要的非全资子公司

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
久塑科技(上海)有限公司	30.00%	13,192,972.85		66,769,824.41
优俐派科技（天津）有限 公司	30.00%	-217,123.51		-217,123.51

3、重要非全资子公司的主要财务信息												
子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
久塑科技(上海)有限公司	274,353,463.16	228,773,455.48	503,126,918.64	250,477,637.77	30,083,199.52	280,560,837.29	228,604,723.79	198,943,323.16	427,548,046.95	207,656,894.70	41,301,647.06	248,958,541.76
优俐派科技（天津）有限公司	2,701,877.64	4,105,809.91	6,807,687.55	1,644,005.05	887,427.55	2,531,432.60						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
久塑科技(上海)有限公司	441,970,762.45	43,976,576.16	43,976,576.16	61,207,775.84	365,322,011.04	45,803,376.36	45,803,376.36	57,306,319.48
优俐派科技（天津）有限公司	1,550,963.57	-723,745.05	-723,745.05	-1,892,808.44				

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	1,761,672.10	973,570.79
与收益相关的政府补助	28,136,524.05	21,343,665.94
合计	29,898,196.15	22,317,236.73

2025 年度，因本公司以前年度收到与智能数字化相关的政府补助直接冲减固定资产及无形资产的账面价值而相应减少的折旧费用为 1,593,112.24 元。

2024 年度，因本公司以前年度收到与智能数字化相关的政府补助直接冲减固定资产及无形资产的账面价值而相应减少的折旧费用为 1,593,112.24 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	9,583,501.68	16,331,100.00		1,761,672.10			24,152,929.58	与资产相关政 府补助

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款及利息		188,808,110.56				188,808,110.56	188,808,110.56
应付票据		39,017,583.16				39,017,583.16	39,017,583.16
应付账款		155,913,050.89				155,913,050.89	155,913,050.89
其他应付款		58,844,761.74				58,844,761.74	58,844,761.74
长期借款及利息		32,819,745.76	13,341,031.50	16,109,158.00		62,269,935.26	62,269,935.26
租赁负债		12,683,983.84	13,303,540.30	36,983,100.17		62,970,624.31	57,663,085.49
合计		488,087,235.95	26,644,571.80	53,092,258.17		567,824,065.92	562,516,527.10

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款及利息		186,591,428.72				186,591,428.72	186,591,428.72
应付票据		45,942,742.61				45,942,742.61	45,942,742.61
应付账款		160,504,176.07				160,504,176.07	160,504,176.07
其他应付款		47,346,603.62				47,346,603.62	47,346,603.62
长期借款及利息		106,103,299.77	20,083,826.96	3,070,641.00		129,257,767.73	129,257,767.73
租赁负债		11,194,520.51	7,419,720.00	44,753,868.63	8,834,909.90	72,203,019.04	65,673,959.19
合计		557,682,771.30	27,503,546.96	47,824,509.63	8,834,909.90	641,845,737.79	635,316,677.94

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产	22,499,917.53	1,743,120.20	24,243,037.73	15,356,601.74	2,055,984.23	17,412,585.97
其中：货币资金	17,204,347.45		17,204,347.45	8,738,886.57	1,670.71	8,740,557.28
应收账款	5,295,570.08	1,743,120.20	7,038,690.28	6,545,831.17	2,054,313.52	8,600,144.69
其他应收款				71,884.00		71,884.00
外币金融负债	21,159.00	507,348.60	528,507.60	100,905.75	94,646.01	195,551.76
其中：应付款项	20,786.40	507,348.60	528,135.00	3,318.11	94,646.01	97,964.12
其他应付款	372.60		372.60	34,531.28		34,531.28
应付职工薪酬				63,056.36		63,056.36

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
□应收款项融资			221,168.00	221,168.00
□其他非流动金融资产			256,037,094.49	256,037,094.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			256,037,094.49	256,037,094.49
(1) 权益工具投资			250,000,000.00	250,000,000.00
(2) 私募基金			6,037,094.49	6,037,094.49
持续以公允价值计量的资产总额			256,258,262.49	256,258,262.49

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。

(三) 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

本公司以导致各层级之间转换的事项发生日为确认各层级之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

(四) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术变更。

(五) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、应付票据、长期借款等。

本公司管理层认为，财务报表不以公允价值计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近这些资产及负债的公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司股东董建军先生持有本公司 26.12%的股权，通过上海翔湾投资咨询有限公司间接控制公司 19.73%的股权，与上海牧鑫私募基金管理有限公司一牧鑫青铜 2 号私募证券投资基金单一委托人董婷婷女士为父女关系，董建军与牧鑫青铜 2 号为一致行动人，牧鑫青铜 2 号持有公司 8.14%的股权。董建军先生及其一致行动人合计直接和间接控制本公司 53.99%的股权及表决权，董建军先生系本公司控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海翔湾投资咨询有限公司	持有上市公司 19.73%、董建军持股 99.75%并担任执行董事
董事、监事及其他高级管理人员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
上海翔湾投资咨询有限公司	购买房屋	1,731,518.00			

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	最高额担保合同金额	担保是否已经履行完毕
久塑科技(上海)有限公司	10,007,486.11	2025/3/18	2026/3/13	50,000,000.00	否
久塑科技(上海)有限公司	4,903,159.14	2025/4/30	2026/4/29	20,000,000.00	否
久塑科技(上海)有限公司	10,006,447.22	2025/6/9	2026/4/29		否
久塑科技(上海)有限公司	5,006,416.67	2022/6/29	2026/2/15	30,000,000.00	否
久塑科技(上海)有限公司	967,339.83	2023/5/31	2026/2/15		否
久塑科技(上海)有限公司	906,161.42	2023/6/15	2026/2/15		否
久塑科技(上海)有限公司	1,490,810.76	2023/6/26	2026/2/15		否
久塑科技(上海)有限公司	6,795,083.07	2024/7/10	2026/1/9	66,000,000.00	否
久塑科技(上海)有限公司	10,005,606.81	2025/3/13	2026/3/13	50,000,000.00	否
久塑科技(上海)有限公司	3,073,643.40	2024/4/9	2027/3/21		否
久塑科技(上海)有限公司	3,629,613.39	2025/3/19	2027/3/21		否
久塑科技(上海)有限公司	1,545,818.55	2025/4/2	2027/3/21		否
久塑科技(上海)有限公司	1,140,009.28	2025/4/15	2027/3/21		否
久塑科技(上海)有限公司	448,834.86	2025/5/13	2027/3/21		否

注：期末担保余额包含本金及利息。最高额保证为主债权，利息等其他费用另加。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,854,493.04	3,795,207.32

(五) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	报销款	471,610.33	161,639.02
应付职工薪酬			
	关键管理人员	875,435.61	365,927.75

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项
或有负债
公司无需要披露的或有负债。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2026 年公司拟将持有的深圳市金泰克半导体有限公司（以下简称“金泰克”）13.1944%的股权（对应金泰克注册资本人民币 1088.4819 万元）转让给南宁市和鸣启半导体合伙企业（有限合伙），转让价格为 275,986,575.34 元。本次交易完成后，公司将不再持有金泰克的股权。

本次交易已经公司第四届董事会第八次会议审议通过，未达到股东会审议标准，无需提交股东会审议批准。

本次交易完成后预计将产生收益约 2,598.66 万元（该数据未经审计，未考虑税费等因素），预计对公司 2026 年财务报表产生积极影响，最终以 2026 年度审计报告为准。

公司持有的金泰克股权产权清晰，不存在抵押、质押、担保及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施以及妨碍权属转移的其他情况。

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	24,207,551.20
拟分配每 10 股派息数（元）	0.8
拟分配每 10 股转增数（股）	4
利润分配方案	2026 年 4 月 17 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案。上述利润分配方案的议案尚需提交股东大会审议。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部，分别为：

— 包装分部，负责生产并销售包装产品

— 化妆品分部，负责生产并销售化妆品产品

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、报告分部的财务信息

项目	包装分部	化妆品分部	分部间抵消	合计
营业收入	964,071,298.10	83,266,082.29	12,735,717.85	1,034,601,662.54
信用减值损失	-1,065,468.90	-113,640.87		-1,179,109.77
资产减值损失	7,371,231.42	1,106,211.84		8,477,443.26
营业成本	699,248,410.14	76,203,370.45	12,511,411.74	762,940,368.85
销售费用	22,835,752.58	1,772,344.20		24,608,096.78
管理费用	64,692,898.43	5,998,359.49	224,306.11	70,466,951.81
研发费用	35,630,648.27	4,253,281.86		39,883,930.13
利润总额（亏损总额）	156,034,689.08	-8,195,851.72	0.00	147,838,837.36
所得税费用	18,593,118.86	0.00		18,593,118.86
净利润（净亏损）	137,441,570.22	-8,195,851.72	0.00	129,245,718.50
资产总额	1,475,851,137.65	118,777,624.38	12,684,424.43	1,581,944,337.60
负债总额	586,237,692.97	46,855,143.31	12,801,607.35	620,291,228.93

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东以本公司股份质押情况:

股东 名称	持股数量 (股)	持股 比例	累计质押的 数量	占其所持 股份比例	占公司总 股本比例
董建军	79,039,874	26.12%	0	0	0
上海翔湾投资咨询有限公司	59,693,340	19.73%	16,800,000	28.14%	5.55%
上海牧鑫资产管理有限公司 一牧鑫青铜 2 号私募证券投资 基金	24,640,000	8.14%	0	0	0
合计	163,373,214	53.99%	16,800,000	28.14%	5.55%

2025 年 9 月 26 日,翔湾投资将其持有的 16,800,000 股公司股份,通过中国证券登记结算有限责任公司平台质押给国泰海通证券股份有限公司,本次质押股份不涉及被用作重大资产重组业绩补偿等事项的担保或其他保障用途的情形。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	155,833,627.19	157,973,467.02
1 至 2 年	163,994.49	31,794.45
2 至 3 年		1,737.04
3 至 4 年		21,541.80
4 至 5 年		16,808.00
5 年以上		
小计	155,997,621.68	158,045,348.31
减: 坏账准备	123,549.83	476,676.38
合计	155,874,071.85	157,568,671.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	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	32,401.11	0.02	32,401.11	100.00						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	155,965,220.57	99.98	91,148.72	0.06	155,874,071.85	158,045,348.31	100.00	476,676.38	0.30	157,568,671.93
合计	155,997,621.68	100.00	123,549.83		155,874,071.85	158,045,348.31	100.00	476,676.38		157,568,671.93

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
其他	32,401.11	32,401.11	100.00	长账龄暂估 未开票结算		
合计	32,401.11	32,401.11				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	153,818,992.29	76,768.99	0.05
逾期 1 年以内	2,146,228.28	14,379.73	0.67
合计	155,965,220.57	91,148.72	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款	476,676.38	-312,618.94		40,507.61		123,549.83
坏账准备						
合计	476,676.38	-312,618.94		40,507.61		123,549.83

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,507.61

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 101,833,807.45 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 65.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 46,532.78 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,823,358.32	10,745,754.15
合计	10,823,358.32	10,745,754.15

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,819,493.20	10,305,551.77
1 至 2 年	1,783,087.29	538,961.35
2 至 3 年	407,716.96	
3 年以上	231,366.87	231,366.87
小计	11,241,664.32	11,075,879.99
减：坏账准备	418,306.00	330,125.84
合计	10,823,358.32	10,745,754.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	4,145,893.07	36.88	237,363.83	5.73	3,908,529.24	7,202,979.39	65.03	231,366.87	3.21	6,971,612.52
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7,095,771.25	63.12	180,942.17	2.55	6,914,829.08	3,872,900.60	34.97	98,758.97	2.55	3,774,141.63
合计	11,241,664.32	100.00	418,306.00		10,823,358.32	11,075,879.99	100.00	330,125.84		10,745,754.15

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
应收合并范围内公司款项	3,033,259.95			信用风险较低	2,882,106.64	
应收残疾人退税补贴	875,269.29			信用风险较低	4,089,505.88	
应收租赁费	3,996.96	3,996.96	100.00	预期无法还款		
应收押金和保证金	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法还款		
其他	231,366.87	231,366.87	100.00	预期无法还款	231,366.87	231,366.87
合计	4,145,893.07	237,363.83			7,202,979.39	231,366.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收租赁费	1,264,554.32	32,246.14	2.55
押金和保证金组合	5,610,519.00	143,068.23	2.55
其他	220,697.93	5,627.80	2.55
合计	7,095,771.25	180,942.17	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	330,125.84			330,125.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	82,183.20		5,996.96	88,180.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	412,309.04		5,996.96	418,306.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款项坏账准备	330,125.84	88,180.16				418,306.00
合计	330,125.84	88,180.16				418,306.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收合并范围内公司款项	3,033,259.95	2,882,106.64
应收租赁费	1,268,551.28	1,381,860.75
应收残疾人退税补贴	875,269.29	4,089,505.88
应收押金和保证金	5,612,519.00	1,843,779.00
其他	452,064.80	878,627.72
合计	11,241,664.32	11,075,879.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
久塑科技（上海）有限公司	应收合并范围内公司款项	2,737,845.82	1 年以内	24.35	
上汽通用五菱汽车股份有限公司	应收租赁费	1,264,500.37	1 年以内	11.25	32,244.76
浙江省国际技术设备招标有限公司	应收押金和保证金	1,150,000.00	1 年以内	10.23	29,325.00
广西机电设备招标有限公司	应收押金和保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.90	25,500.00
国家税务总局上海市浦东新区税务局	应收残疾人退税补贴	875,269.29	1 年以内	7.79	
合计		7,027,615.48		62.52	87,069.76

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	350,177,325.00		350,177,325.00	347,789,200.00		347,789,200.00
对联营、合营企业投资						
合计	350,177,325.00		350,177,325.00	347,789,200.00		347,789,200.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海翔港创业投资有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
合肥上翔日化有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
上海瑾亭化妆品有限公司	139,000,000.00						139,000,000.00	
翔港科技(美国)有限公司	4,709,400.00		1,428,125.00				6,137,525.00	
久塑科技 (上海) 有限公司	43,400,000.00						43,400,000.00	
擎扬包装科技 (上海) 有限公司	42,349,800.00						42,349,800.00	
上海翔港光电子有限公司	105,330,000.00						105,330,000.00	
翔港科技(英国)有限公司			960,000.00				960,000.00	
合计	347,789,200.00		2,388,125.00				350,177,325.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,400,871.50	333,502,755.87	390,036,360.05	300,208,038.97
其他业务	15,487,864.84	8,123,943.90	15,636,480.30	5,580,266.84
合计	494,888,736.34	341,626,699.77	405,672,840.35	305,788,305.81

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	479,400,871.50	390,036,360.05
其中：销售商品	479,400,871.50	390,036,360.05
其他业务收入	15,487,864.84	15,636,480.30
其中：租赁收入	11,518,927.29	11,405,014.09
废料销售	2,055,284.94	1,645,491.16
技术服务	1,761,502.46	1,977,972.28
其他	152,150.15	608,002.77
合计	494,888,736.34	405,672,840.35

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	销售商品		租赁		废料销售		技术服务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：												
主营业务	479,400,871.50	333,502,755.87									479,400,871.50	333,502,755.87
其中：在某一时点确认	479,400,871.50	333,502,755.87									479,400,871.50	333,502,755.87
其他业务					2,055,284.94		1,761,502.46	2,644,004.02	152,150.15	265,164.08	3,968,937.55	2,909,168.10
其中：在某一时点确认					2,055,284.94		1,761,502.46	2,644,004.02	152,150.15	265,164.08	3,968,937.55	2,909,168.10
其他业务			11,518,927.29	5,214,775.80							11,518,927.29	5,214,775.80
其中：在某一时段确认			11,518,927.29	5,214,775.80							11,518,927.29	5,214,775.80
合计	479,400,871.50	333,502,755.87	11,518,927.29	5,214,775.80	2,055,284.94		1,761,502.46	2,644,004.02	152,150.15	265,164.08	494,888,736.34	341,626,699.77

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,260,539.53	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,646,996.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	329,618.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,855.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	317,524.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,041,455.41	

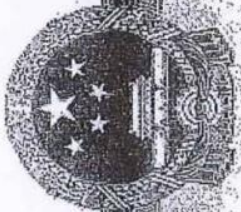
项目	金额	说明
所得税影响额	753,939.87	
少数股东权益影响额（税后）	519,365.08	
合计	3,768,150.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	13.54	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	13.10	0.37	0.37

上海翔港包装科技股份有限公司
二〇二六年四月十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764J

证照编号: 01000000202603110018

扫描二维码
获取更多服务



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
会计师事务所
注册会计师

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本
建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训；信息技术系统领域的技术服务；法律、法规规定的其
他业务。
【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】

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用，其他无效

登记机关



2026年03月11日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期:2010年12月31日)



中国注册会计师协会

郁香香

姓 Full name 女
 性 Sex
 出生 Date of birth 1990-10-12
 工作 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份 Identity card No. 320522199010120821



上海市注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000061796
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 2 月 29 日
 Date of Issuance



郁香香年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：上海翔港包装科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：		
货币资金	266,415,698.03	106,810,229.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,801,250.00	3,600,500.00
应收账款	313,122,612.43	335,415,172.50
应收款项融资	3,708,600.00	221,168.00
预付款项	3,109,218.15	2,535,066.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,756,666.10	15,794,362.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,059,823.25	99,114,846.08
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	89,763,916.53	9,847,947.06
流动资产合计	814,737,784.49	573,339,292.03
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	6,115,392.12	256,037,094.49
投资性房地产	19,062,280.80	22,235,672.52
固定资产	455,214,240.44	463,446,966.98
在建工程	57,906,825.82	52,196,604.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,539,297.09	49,077,329.60
无形资产	71,718,582.06	73,075,163.39
开发支出		
商誉	19,624,076.49	19,624,076.49
长期待摊费用	58,559,745.82	60,019,170.76
递延所得税资产	5,765,298.23	9,462,772.42
其他非流动资产	8,071,862.89	3,430,194.87
非流动资产合计	746,577,601.76	1,008,605,045.57
资产总计	1,561,315,386.25	1,581,944,337.60

公司负责人：董建军

主管会计工作负责人：祝笑

会计机构负责人：刘国梁



合并资产负债表 (续)

2026年6月30日

编制单位: 上海翔港包装科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债:		
短期借款	112,857,305.88	188,808,110.56
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	53,640,573.13	39,017,583.16
应付账款	171,086,551.83	155,913,050.89
预收款项	3,520,481.68	891,664.85
合同负债	2,949,136.56	3,312,454.45
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	13,349,998.93	20,274,260.84
应交税费	7,720,885.93	8,604,036.02
其他应付款	53,136,825.81	58,844,761.74
其中: 应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,125,537.77	43,686,120.35
其他流动负债	312,288.03	539,356.09
流动负债合计	449,699,585.55	519,891,398.95
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	24,882,267.00	29,450,189.50
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	39,929,141.76	46,796,710.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,536,819.68	24,152,929.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,348,228.44	100,399,829.98
负债合计	537,047,813.99	620,291,228.93
所有者权益 (或股东权益):		
实收资本 (或股本)	423,632,146.00	302,594,390.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	206,426,475.11	327,464,231.11
减: 库存股		
其他综合收益	-208,018.61	-65,311.62
专项储备		
盈余公积	32,919,886.41	32,919,886.41
一般风险准备		
未分配利润	290,565,139.73	232,187,211.87
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	953,335,628.64	895,100,407.77
少数股东权益	70,931,943.62	66,552,700.90
所有者权益 (或股东权益) 合计	1,024,267,572.26	961,653,108.67
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	1,561,315,386.25	1,581,944,337.60

公司负责人: 董建军

主管会计工作负责人: 祝笑

会计机构负责人: 刘国梁

母公司资产负债表

2026年6月30日

编制单位：上海翔港包装科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：		
货币资金	204,713,372.47	44,586,418.78
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,801,250.00	3,150,500.00
应收账款	137,348,039.75	155,874,071.85
应收款项融资		
预付款项	1,363,861.11	1,039,194.27
其他应收款	9,260,430.30	10,823,358.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	38,327,110.50	28,001,025.08
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,598,162.45	4,624,530.07
流动资产合计	474,412,226.58	248,099,098.37
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	350,177,325.00	350,177,325.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,115,392.12	256,037,094.49
投资性房地产	15,718,923.65	18,326,311.55
固定资产	229,447,409.94	236,083,043.65
在建工程	37,238,444.46	36,356,412.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,561,946.54	28,100,829.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,536,526.12	1,652,265.88
递延所得税资产	2,535,189.55	5,886,141.81
其他非流动资产	5,508,296.89	903,625.49
非流动资产合计	675,839,454.27	933,523,049.69
资产总计	1,150,251,680.85	1,181,622,148.06

公司负责人：董建军

主管会计工作负责人：祝笑

会计机构负责人：刘国梁



母公司资产负债表 (续)

2026年6月30日

编制单位: 上海翔港包装科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债:		
短期借款	13,857,305.88	103,851,555.73
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,813,818.38	35,017,583.16
应付账款	78,680,125.53	72,697,175.73
预收款项	2,430,762.36	258.60
合同负债	339,568.81	987,787.70
应付职工薪酬	4,721,364.49	7,815,146.22
应交税费	5,718,976.82	2,625,739.98
其他应付款	63,642,620.36	72,843,641.03
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	11,152,306.65	11,375,578.03
其他流动负债	44,143.95	128,412.40
流动负债合计	231,400,993.23	307,342,878.58
非流动负债:		
长期借款	24,882,267.00	25,890,626.00
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	13,042,653.50	14,001,231.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,924,920.50	39,891,857.26
负债合计	269,325,913.73	347,234,735.84
所有者权益 (或股东权益):		
实收资本 (或股本)	423,632,146.00	302,594,390.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	207,218,642.22	328,256,398.22
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,919,886.41	32,919,886.41
未分配利润	217,155,092.49	170,616,737.59
所有者权益 (或股东权益) 合计	880,925,767.12	834,387,412.22
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	1,150,251,680.85	1,181,622,148.06

公司负责人: 董建军

主管会计工作负责人: 祝笑

会计机构负责人: 刘国梁

董建军

祝笑

刘国梁



合并利润表

2026年1—6月

编制单位：上海潮港包装科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入	538,406,436.53	515,341,066.16
其中：营业收入	538,406,436.53	515,341,066.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	477,478,049.53	439,347,200.00
其中：营业成本	406,526,921.18	369,006,210.31
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	4,339,055.06	3,624,642.39
销售费用	9,768,236.91	10,632,671.89
管理费用	32,187,365.00	32,278,852.55
研发费用	20,619,265.06	18,552,345.28
财务费用	4,037,206.32	5,252,477.58
其中：利息费用	3,635,460.05	5,328,033.82
利息收入	836,278.71	283,199.32
加：其他收益	17,309,208.84	20,473,468.55
投资收益（损失以“-”号填列）	25,986,575.34	
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）	78,297.63	19,481.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	379,935.94	-231,042.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,767,160.71	-456,870.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,264,570.01	-307,087.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,650,674.03	95,491,815.46
加：营业外收入	75,316.81	
减：营业外支出	667,829.65	30,056.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,058,161.19	95,461,759.32
减：所得税费用	12,093,439.41	9,851,977.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,964,721.78	85,609,782.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,964,721.78	85,609,782.25
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）	82,585,479.06	78,316,066.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	4,379,242.72	7,293,715.81
六、其他综合收益的税后净额	-142,706.99	-6,531.51
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-142,706.99	-6,531.51
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	-142,706.99	-6,531.51
（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	-142,706.99	-6,531.51
（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	86,822,014.79	85,603,250.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	82,442,772.07	78,309,534.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额	4,379,242.72	7,293,715.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.1949	0.1849
（二）稀释每股收益(元/股)	0.1949	0.1849

公司负责人：董建

主管会计工作负责人：祝笑

会计机构负责人：刘国梁



母公司利润表

2026 年 1—6 月

编制单位：上海翔港包装科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	266,323,328.09	268,957,128.52
减：营业成本	183,979,189.65	179,693,490.45
税金及附加	2,509,578.51	2,184,696.76
销售费用	3,666,224.56	3,847,793.73
管理费用	14,471,899.19	13,605,771.74
研发费用	9,334,613.54	8,921,509.77
财务费用	1,099,193.98	2,520,097.04
其中：利息费用	1,441,714.65	2,482,554.91
利息收入	753,253.76	194,249.55
加：其他收益	8,801,689.06	12,826,430.75
投资收益（损失以“-”号填列）	25,986,575.34	
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）		
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）	78,297.63	19,481.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	172,261.09	130,952.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,684,904.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,264,570.01	-125,525.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,351,977.36	71,035,107.52
加：营业外收入	74,116.81	
减：营业外支出	493,126.64	30,000.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,932,967.53	71,005,107.37
减：所得税费用	11,187,061.43	8,186,474.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,745,906.10	62,818,632.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,745,906.10	62,818,632.38
（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	70,745,906.10	62,818,632.38
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：董建军

主管会计工作负责人：祝笑

会计机构负责人：刘国梁





合并现金流量表

2026年1—6月

编制单位：上海翔港包装科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	595,342,195.31	567,685,792.36
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	16,150,324.43	19,032,118.98
收到其他与经营活动有关的现金	30,749,096.92	23,181,751.52
经营活动现金流入小计	642,241,616.66	609,899,662.86
购买商品、接受劳务支付的现金	341,301,486.70	324,555,601.54
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	91,314,120.14	83,445,374.00
支付的各项税费	31,892,187.44	21,160,457.99
支付其他与经营活动有关的现金	39,177,821.90	29,828,709.56
经营活动现金流出小计	503,685,616.18	458,990,143.09
经营活动产生的现金流量净额	138,556,000.48	150,909,519.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	25,986,575.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	243,880.00
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	276,066,575.34	243,880.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,491,958.17	57,280,778.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	
投资活动现金流出小计	121,491,958.17	57,280,778.06
投资活动产生的现金流量净额	154,574,617.17	-57,036,898.06
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	75,215,000.00	123,201,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,215,000.00	123,201,700.00
偿还债务支付的现金	170,434,758.51	122,789,651.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,135,985.68	49,572,748.45
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	7,052,496.47	5,341,860.40
筹资活动现金流出小计	204,623,240.66	177,704,259.85
筹资活动产生的现金流量净额	-129,408,240.66	-54,502,559.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-804,558.83	11,364.20
五、现金及现金等价物净增加额	162,917,818.16	39,381,426.06
加：期初现金及现金等价物余额	103,497,879.87	66,101,365.62
六、期末现金及现金等价物余额	266,415,698.03	105,482,791.68

公司负责人：董建军

主管会计工作负责人：祝笑

会计机构负责人：刘国梁



母公司现金流量表

2026年1—6月

编制单位：上海州港包装科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,062,529.56	316,748,849.92
收到的税费返还	4,965,386.31	9,330,312.90
收到其他与经营活动有关的现金	22,685,271.67	15,550,626.56
经营活动现金流入小计	338,713,187.54	341,629,789.38
购买商品、接受劳务支付的现金	157,252,308.24	166,152,587.58
支付给职工及为职工支付的现金	36,510,817.31	29,517,830.89
支付的各项税费	14,754,432.59	9,568,622.74
支付其他与经营活动有关的现金	24,409,473.81	18,056,884.88
经营活动现金流出小计	232,927,031.95	223,295,926.09
经营活动产生的现金流量净额	105,786,155.59	118,333,863.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	25,986,575.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	243,880.00
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	276,066,575.34	243,880.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,611,414.58	24,131,295.06
投资支付的现金		1,428,125.00
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	80,000,000.00	
投资活动现金流出小计	100,611,414.58	25,559,420.06
投资活动产生的现金流量净额	175,455,160.76	-25,315,540.06
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	6,215,000.00	58,759,050.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,215,000.00	58,759,050.00
偿还债务支付的现金	97,385,582.51	45,276,231.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,832,100.43	47,741,235.83
支付其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	40,300,000.00
筹资活动现金流出小计	123,817,682.94	133,317,467.33
筹资活动产生的现金流量净额	-117,602,682.94	-74,558,417.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-199,329.71	-20,762.16
五、现金及现金等价物净增加额	163,439,303.70	18,439,143.74
加：期初现金及现金等价物余额	41,274,068.77	35,317,148.67
六、期末现金及现金等价物余额	204,713,372.47	53,756,292.41

公司负责人：董建军

主管会计工作负责人：祝笑

会计机构负责人：刘国梁



合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海翔智包装科技股份有限公司

项目	2026 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	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
一、上年期末余额	302,594,390.00				327,464,231.11				32,919.88	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	302,594,390.00				327,464,231.11				32,919.88	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	121,037,756.00				-121,037,756.00				86.41	
(一) 综合收益总额										
(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. 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	121,037,756.00				-121,037,756.00					
1. 资本公积转增资本 (或股本)	121,037,756.00				-121,037,756.00					
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	423,632,146.00				206,426,475.11		-208,018.61		32,919.88	

公司负责人：董建军

主管会计工作负责人：祝笑

会计机构负责人：刘国梁





合并所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

编制单位：上海恒盛包装科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2025 年 1-6 月														
归属于母公司所有者权益														
项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续 债	其 他											
一、上年期末余额	216,138,850.00			413,919,771.11		16,416.90		24,229,839.40		167,835,159.72		822,140,037.13	53,576,851.56	875,716,888.69
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	216,138,850.00			413,919,771.11		16,416.90		24,229,839.40		167,835,159.72		822,140,037.13	53,576,851.56	875,716,888.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,455,540.00			-86,455,540.00		-6,531.51				35,088,296.44		35,081,764.93	7,293,715.81	42,375,480.74
(一) 综合收益总额						-6,531.51				78,316,066.44		78,309,534.93	7,293,715.81	85,603,250.74
(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										-43,227,770.00		-43,227,770.00		-43,227,770.00
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														
转	86,455,540.00			-86,455,540.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	86,455,540.00			-86,455,540.00										
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	302,594,390.00			327,464,231.11		9,885.39		24,229,839.40		202,923,456.16		857,221,802.06	60,870,567.37	918,092,369.43

会计机构负责人：刘国梁

主管会计工作负责人：祝笑

公司负责人：董建军

祝笑

祝笑

刘国梁

董建军



母公司所有者权益变动表
2026年1—6月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海翔港包装科技股份有限公司

项目	2026年1-6月						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
			永续债			专项储备	
一、上年期末余额	302,594,390.00			328,256,398.22			834,387,412.22
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	302,594,390.00			328,256,398.22			834,387,412.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,037,756.00			-121,037,756.00			46,538,354.90
（一）综合收益总额							70,745,906.10
（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	121,037,756.00			-121,037,756.00			-24,207,551.20
1. 资本公积转增资本（或股本）	121,037,756.00			-121,037,756.00			-24,207,551.20
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	423,632,146.00	0.00	0.00	207,218,642.22	0.00	0.00	880,925,767.12

主管会计工作负责人：祝笑

会计机构负责人：刘国梁

公司负责人：董建军





母公司所有者权益变动表
2025年1—6月

编制单位：上海翔港包装科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1—6月					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
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	永续债	其他							
一、上年期末余额	216,138,850.00					414,711,938.22				24,229,839.40	135,634,084.55	790,714,712.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	216,138,850.00					414,711,938.22				24,229,839.40	135,634,084.55	790,714,712.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,455,540.00					-86,455,540.00					19,590,862.38	19,590,862.38
(一) 综合收益总额											62,818,632.38	62,818,632.38
(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											-43,227,770.00	-43,227,770.00
2. 对所有者(或股东)的分配											-43,227,770.00	-43,227,770.00
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)	86,455,540.00					-86,455,540.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)	86,455,540.00					-86,455,540.00						
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	302,594,390.00					328,256,398.22				24,229,839.40	155,224,946.93	810,305,574.55

公司负责人：董建军

主管会计工作负责人：祝笑

会计机构负责人：刘国梁

