天津艺虹智能包装科技股份有限公司

2021 年度、2020 年度、2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-147

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022781010712
报告名称：	天津艺虹智能包装科技股份有限公司 2021 年度、2020 年度、2019 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022CDAA10173
被审（验）单位名称：	天津艺虹智能包装科技股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 05 月 07 日
签字人员：	谢芳(510100023069)， 李关毅(110101360099)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)65542288
telephone: +86(010)65542288
传真: +86(010)65547190
facsimile: +86(010)65547190

审计报告

XYZH/2022CDAA10173

天津艺虹智能包装科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津艺虹智能包装科技股份有限公司（以下简称艺虹股份）财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艺虹股份2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2020年度、2019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，我们独立于艺虹股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告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及应对如下：

营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关会计期间：2019年度、2020年度、2021年度。 相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”29所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”34，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。 2019年度、2020年度、2021年度，艺虹股份合并营业收入分别为人民币9.36亿元、10.33亿元、13.06亿元。 2019年度、2020年度、2021年度，艺虹股份合并利润总额分别为人民币0.60亿元、0.58亿元、0.67亿元，利润主要来源于经营收益。因此将艺虹股份营业收入的确认识别为关键审计事项。	报告期的财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、我们了解、评估了管理层对艺虹股份销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与营业收入确认有关的重大风险及报酬或控制权转移时点进行了分析评估，进而评估艺虹股份营业收入的确认政策。 3、我们实施了以下分析程序： （1）我们对营业收入变动原因进行分析，销售价格的变动，对比分析是否与市场价格变动趋势一致。 （2）对公司报告期各年末应收账款余额及账龄进行分析，分析是否与公司销售政策及实际经营情况相符。 （3）对报告期各期主要客户的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析，关注是否存在异常增长客户。 （4）了解关联方销售的交易背景及定价原则，与其他非关联方客户销售价格进行对比，评估价格是否公允。 4、我们实施了以下实质性检查程序： （1）抽样检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、产品发货单、客户签收单及客户供应商系统入库信息明细表、客户对账结算单及供应商系统结算明细表等。 （2）对主要客户的交易金额及年末应收（预收）余额实施函证程序。 （3）对艺虹股份银行资金收款流水进行检查，关注客户回款是否存在异常。 （4）针对资产负债表日前后确认的营业收入进行截止测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。 5、我们对报告期各期的主要客户进行了实地走访和访谈。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

艺虹股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估艺虹股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算艺虹股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艺虹股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艺虹股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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艺虹股份不能持续经营。

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

（6） 就艺虹股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	34,447,663.45	49,586,171.07	50,477,822.30
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	11,433,237.06	11,766,587.64	10,319,401.48
应收账款	六、3	372,077,776.04	323,147,640.87	336,646,140.07
应收款项融资	六、4	2,869,067.34	584,954.33	3,598,009.65
预付款项	六、5	1,749,742.25	907,586.41	1,541,042.11
其他应收款	六、6	6,672,584.74	4,300,119.17	14,373,336.22
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	214,294,553.24	146,887,323.62	165,367,049.86
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	15,917,809.69	5,039,805.95	3,375,066.89
流动资产合计		659,462,433.81	542,220,189.06	585,697,868.58
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、9	343,673,342.17	258,984,845.39	240,774,578.06
在建工程	六、10	10,395,668.06	43,019,418.40	2,544,006.61
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、11	19,728,294.84	20,063,679.56	20,894,509.84
使用权资产	六、12	27,851,917.31		
开发支出				
商誉	六、13			
长期待摊费用	六、14	8,912,081.73	8,085,458.22	9,154,845.21
递延所得税资产	六、15	6,270,856.75	5,228,581.33	4,388,778.57
其他非流动资产	六、16	4,428,626.70	7,394,801.81	1,819,033.75
非流动资产合计		421,260,787.56	342,776,784.71	279,575,752.04
资产总计		1,080,723,221.37	884,996,973.77	865,273,620.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、17	202,091,653.82	152,386,121.73	204,200,100.20
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、18			3,300,000.00
应付账款	六、19	204,891,830.37	140,550,942.27	167,609,027.86
预收款项	六、20			367,553.86
合同负债	六、21	238,358.18	188,653.40	
应付职工薪酬	六、22	14,077,771.53	12,909,240.81	12,252,447.53
应交税费	六、23	6,413,186.80	5,103,061.66	4,845,665.71
其他应付款	六、24	993,289.59	4,798,125.49	65,721,762.37
其中：应付利息	六、24.1	600,027.21	789,618.53	1,260,446.86
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、25	18,082,856.71	9,595,095.78	
其他流动负债	六、26	8,549,897.45	11,497,928.30	8,906,940.63
流动负债合计		455,338,844.45	337,029,169.44	467,203,498.16
非流动负债：				
长期借款	六、27	10,806,659.45	12,713,975.70	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、28	19,756,035.10		
长期应付款	六、29		1,200,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、15	649,401.74	669,383.33	689,364.92
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,212,096.29	14,583,359.03	689,364.92
负 债 合 计		486,550,940.74	351,612,528.47	467,892,863.08
股东权益：				
股本	六、30	113,700,000.00	113,700,000.00	99,026,561.14
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	299,881,312.06	299,881,312.06	63,241,546.30
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、32	7,526,883.13	5,397,814.97	22,255,799.16
一般风险准备				
未分配利润	六、33	173,064,085.44	114,405,318.27	212,856,850.94
归属于母公司股东权益合计		594,172,280.63	533,384,445.30	397,380,757.54
少数股东权益				
股东权益合计		594,172,280.63	533,384,445.30	397,380,757.54
负债和股东权益总计		1,080,723,221.37	884,996,973.77	865,273,620.62

法定代表人：　　财务会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		22,162,951.54	34,523,382.97	33,385,709.39
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		11,303,538.03	11,135,259.77	8,646,761.00
应收账款	十六、1	203,676,947.00	177,606,420.56	160,915,807.03
应收款项融资		2,869,067.34	584,954.33	2,859,204.05
预付款项		419,736.00	283,774.03	895,668.37
其他应收款	十六、2	40,193,463.08	36,903,190.35	6,798,736.02
其中：应收利息				
应收股利				
存货		90,790,109.53	62,435,945.86	79,696,831.58
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		6,548,046.52	1,717,891.21	1,662,747.22
流动资产合计		377,963,859.04	325,190,819.08	294,861,464.66
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	136,870,227.51	125,370,227.51	124,970,227.51
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		125,373,540.39	137,751,137.11	136,657,090.58
在建工程				256,637.16
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		4,535,079.86	4,449,492.69	4,859,351.08
使用权资产		11,262,646.02		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,581,246.78		
递延所得税资产		1,231,142.27	1,170,863.94	1,192,730.83
其他非流动资产		4,166,674.15	1,648,200.00	1,379,405.49
非流动资产合计		285,020,556.98	270,389,921.25	269,315,442.65
资 产 总 计		662,984,416.02	595,580,740.33	564,176,907.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		78,249,919.10	47,376,121.73	75,085,146.61
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		65,325,115.42	45,476,721.87	90,522,030.13
预收款项				140,162.54
合同负债		231,803.31	106,182.53	
应付职工薪酬		7,066,443.43	7,236,402.91	6,735,390.86
应交税费		809,858.86	1,239,530.65	870,993.15
其他应付款		616,510.72	490,130.41	31,659,829.30
其中：应付利息		344,137.47	279,393.71	534,532.07
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		12,429,813.33	9,595,095.78	
其他流动负债		8,412,520.02	11,224,916.14	8,498,239.68
流动负债合计		173,141,984.19	122,745,102.02	213,511,792.27
非流动负债：				
长期借款		4,918,879.88	12,713,975.70	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		4,711,207.71		
长期应付款			1,200,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,630,087.59	13,913,975.70	
负 债 合 计		182,772,071.78	136,659,077.72	213,511,792.27
股东权益：				
股本		113,700,000.00	113,700,000.00	99,026,561.14
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		320,241,924.71	320,241,924.71	84,898,595.23
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		4,586,772.35	2,457,704.19	19,315,688.38
未分配利润		41,683,647.18	22,522,033.71	147,424,270.29
股东权益合计		480,212,344.24	458,921,662.61	350,665,115.04
负债和股东权益总计		662,984,416.02	595,580,740.33	564,176,907.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,306,150,179.77	1,033,143,059.66	936,418,610.65
其中:营业收入	六、34	1,306,150,179.77	1,033,143,059.66	936,418,610.65
二、营业总成本		1,236,305,499.26	967,065,212.64	863,618,821.14
其中：营业成本	六、34	1,126,447,673.46	863,506,775.81	741,369,544.79
税金及附加	六、35	6,822,110.73	6,370,782.44	6,409,361.07
销售费用	六、36	14,032,030.88	13,457,558.16	40,211,769.24
管理费用	六、37	39,951,843.39	34,802,164.84	32,557,536.50
研发费用	六、38	36,374,287.43	35,096,352.04	30,900,600.10
财务费用	六、39	12,677,553.37	13,831,579.35	12,170,009.44
其中：利息费用		12,522,863.67	13,660,707.48	12,084,831.53
利息收入		184,091.40	210,076.18	187,889.18
加：其他收益	六、40	976,291.40	1,027,736.55	853,347.75
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,830,425.77	-7,326,413.66	-12,054,231.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-2,786,699.69	-1,870,020.80	-1,811,486.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	521,050.81	181,259.94	-127,198.88
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,724,897.26	58,090,409.05	59,660,220.98
加：营业外收入	六、44	1,023,460.92	256,796.66	109,973.91
减：营业外支出	六、45	382,447.43	453,255.72	48,932.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		67,365,910.75	57,893,949.99	59,721,262.23
减：所得税费用	六、46	6,578,075.42	6,866,204.21	7,793,137.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
（一）按经营持续性分类		60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.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		60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
归属于母公司股东的综合收益总额		60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.5346	0.5103	0.5193
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5346	0.5103	0.5193

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	446,817,357.73	417,500,826.51	416,646,921.34
减：营业成本	十六、4	372,252,836.76	339,950,440.66	319,678,145.01
税金及附加		2,134,317.70	2,756,249.08	2,799,195.42
销售费用		8,685,975.05	6,049,021.85	25,171,571.91
管理费用		20,158,188.21	19,379,067.21	16,757,840.79
研发费用		17,251,076.53	16,336,499.33	14,019,284.89
财务费用		3,768,082.36	5,779,028.59	5,135,747.78
其中：利息费用		3,809,090.52	5,718,282.34	5,041,926.45
利息收入		102,291.59	130,411.11	127,713.95
加：其他收益		341,623.51	644,624.23	432,726.32
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		414,426.29	-355,361.43	-939,124.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,371,787.55	-555,505.66	-1,015,101.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		384,614.27	155,437.95	-44,466.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,335,757.64	27,139,714.88	31,519,169.24
加：营业外收入		34,815.68	142,859.58	37,181.85
减：营业外支出		97,883.56	151,874.79	30,851.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,272,689.76	27,130,699.67	31,525,500.01
减：所得税费用		982,008.13	2,553,657.80	3,302,149.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,290,681.63	24,577,041.87	28,223,350.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,290,681.63	24,577,041.87	28,223,350.58
（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				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		21,290,681.63	24,577,041.87	28,223,350.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,310,728,955.49	1,128,930,776.58	922,935,598.26
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、47（1）	5,287,765.99	5,641,733.66	2,212,064.67
经营活动现金流入小计		1,316,016,721.48	1,134,572,510.24	925,147,662.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,144,054,061.00	850,472,690.69	722,191,204.42
支付给职工以及为职工支付的现金		112,030,297.75	84,949,252.98	82,392,237.04
支付的各项税费		36,026,345.53	40,972,497.68	47,534,198.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、47（1）	52,178,985.07	49,610,251.76	50,399,481.89
经营活动现金流出小计		1,344,289,689.35	1,026,004,693.11	902,517,121.86
经营活动产生的现金流量净额	六、47（2）	-28,272,967.87	108,567,817.13	22,630,541.07
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		3,758,518.29	596,188.00	32,616.00
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		3,758,518.29	596,188.00	32,616.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,985,564.55	89,899,268.91	22,004,549.41
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				2,832,869.56
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		85,985,564.55	89,899,268.91	24,837,418.97
投资活动产生的现金流量净额		-82,227,046.26	-89,303,080.91	-24,804,802.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			82,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		536,264,684.62	550,862,306.32	513,144,905.71
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47（1）	1,377,677.40	1,022,751.33	18,701,954.52
筹资活动现金流入小计		537,642,362.02	634,085,057.65	531,846,860.23
偿还债务所支付的现金		420,272,574.56	582,167,213.31	506,588,950.90
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,290,370.05	11,228,291.08	8,602,778.22
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	六、47（1）	12,340,328.00	59,822,470.21	16,510,000.00
筹资活动现金流出小计		440,903,272.61	653,217,974.60	531,701,729.12
筹资活动产生的现金流量净额		96,739,089.41	-19,132,916.95	145,131.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94.50	-719.17	795.25
五、现金及现金等价物净增加额		-13,760,830.22	131,100.10	-2,028,335.54
加：期初现金及现金等价物余额		48,208,493.54	48,077,393.44	50,105,728.98
六、期末现金及现金等价物余额		34,447,663.32	48,208,493.54	48,077,393.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

母公司现金流量表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		437,119,610.44	422,833,793.10	388,241,803.32
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		32,250,712.63	41,314,096.22	40,202,570.97
经营活动现金流入小计		469,370,323.07	464,147,889.32	428,444,374.29
购买商品、接受劳务支付的现金		347,265,301.50	309,895,060.25	287,552,755.27
支付给职工以及为职工支付的现金		52,709,786.41	37,109,290.63	39,945,100.05
支付的各项税费		12,947,157.85	18,903,425.09	25,009,968.99
支付其他与经营活动有关的现金		55,914,261.07	96,329,296.93	60,300,522.94
经营活动现金流出小计		468,836,506.83	462,237,072.90	412,808,347.25
经营活动产生的现金流量净额		533,816.24	1,910,816.42	15,636,027.04
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		4,146,895.17	1,343,513.24	
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		4,146,895.17	1,343,513.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,850,751.90	41,966,251.19	6,822,773.98
投资支付的现金		11,500,000.00	400,000.00	9,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		28,350,751.90	42,366,251.19	16,722,773.98
投资活动产生的现金流量净额		-24,203,856.73	-41,022,737.95	-16,722,773.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			82,200,000.00	
取得借款收到的现金		102,456,896.18	152,313,306.32	137,588,093.56
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				500,000.00
筹资活动现金流入小计		102,456,896.18	234,513,306.32	138,088,093.56
偿还债务支付的现金		79,378,194.63	159,513,259.72	124,763,397.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,504,300.99	4,493,915.00	3,039,939.01
支付其他与筹资活动有关的现金		7,514,886.00	30,255,817.32	
筹资活动现金流出小计		90,397,381.62	194,262,992.04	127,803,336.99
筹资活动产生的现金流量净额		12,059,514.56	40,250,314.28	10,284,756.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94.50	-719.17	795.25
五、现金及现金等价物净增加额		-11,610,431.43	1,137,673.58	9,198,804.88
加：期初现金及现金等价物余额		33,773,382.97	32,635,709.39	23,436,904.51
六、期末现金及现金等价物余额		22,162,951.54	33,773,382.97	32,635,709.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	113,700,000.00				299,881,312.06				5,397,814.97		114,405,318.27		533,384,445.30		533,384,445.30
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	113,700,000.00				299,881,312.06				5,397,814.97		114,405,318.27		533,384,445.30		533,384,445.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,129,068.16		58,658,767.17		60,787,835.33		60,787,835.33
（一）综合收益总额											60,787,835.33		60,787,835.33		60,787,835.33
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									2,129,068.16		-2,129,068.16				
1.提取盈余公积									2,129,068.16		-2,129,068.16				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	113,700,000.00				299,881,312.06				7,526,883.13		173,064,085.44		594,172,280.63		594,172,280.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表（续）

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	99,026,561.14				63,241,546.30				22,255,799.16		212,856,850.94		397,380,757.54		397,380,757.54
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	99,026,561.14				63,241,546.30				22,255,799.16		212,856,850.94		397,380,757.54		397,380,757.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,673,438.86				236,639,765.76				-16,857,984.19		-98,451,532.67		136,003,687.76		136,003,687.76
（一）综合收益总额											51,027,745.78		51,027,745.78		51,027,745.78
（二）股东投入和减少资本	13,700,000.00				71,275,941.98								84,975,941.98		84,975,941.98
1.股东投入的普通股	13,700,000.00				68,500,000.00								82,200,000.00		82,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					2,775,941.98								2,775,941.98		2,775,941.98
（三）利润分配									2,457,704.19		-2,457,704.19				
1.提取盈余公积									2,457,704.19		-2,457,704.19				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转	973,438.86				165,363,823.78				-19,315,688.38		-147,021,574.26				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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	973,438.86				165,363,823.78				-19,315,688.38		-147,021,574.26				
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	113,700,000.00				299,881,312.06				5,397,814.97		114,405,318.27		533,384,445.30		533,384,445.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并股东权益变动表（续）

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	99,026,561.14				59,918,465.71				19,433,464.10		163,751,061.19		342,129,552.14		342,129,552.14
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	99,026,561.14				59,918,465.71				19,433,464.10		163,751,061.19		342,129,552.14		342,129,552.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,323,080.59				2,822,335.06		49,105,789.75		55,251,205.40		55,251,205.40
（一）综合收益总额											51,928,124.81		51,928,124.81		51,928,124.81
（二）股东投入和减少资本					3,323,080.59								3,323,080.59		3,323,080.59
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					3,323,080.59								3,323,080.59		3,323,080.59
（三）利润分配									2,822,335.06		-2,822,335.06				
1.提取盈余公积									2,822,335.06		-2,822,335.06				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	99,026,561.14				63,241,546.30				22,255,799.16		212,856,850.94		397,380,757.54		397,380,757.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

母公司股东权益变动表

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	113,700,000.00				320,241,924.71				2,457,704.19	22,522,033.71		458,921,662.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	113,700,000.00				320,241,924.71				2,457,704.19	22,522,033.71		458,921,662.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,129,068.16	19,161,613.47		21,290,681.63
（一）综合收益总额										21,290,681.63		21,290,681.63
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,129,068.16	-2,129,068.16		
1.提取盈余公积									2,129,068.16	-2,129,068.16		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	113,700,000.00				320,241,924.71				4,586,772.35	41,683,647.18		480,212,344.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	99,026,561.14				84,898,595.23				19,315,688.38	147,424,270.29		350,665,115.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	99,026,561.14				84,898,595.23				19,315,688.38	147,424,270.29		350,665,115.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,673,438.86				235,343,329.48				-16,857,984.19	-124,902,236.58		108,256,547.57
（一）综合收益总额										24,577,041.87		24,577,041.87
（二）股东投入和减少资本	13,700,000.00				69,979,505.70							83,679,505.70
1.股东投入的普通股	13,700,000.00				68,500,000.00							82,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					1,479,505.70							1,479,505.70
（三）利润分配									2,457,704.19	-2,457,704.19		
1.提取盈余公积									2,457,704.19	-2,457,704.19		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转	973,438.86				165,363,823.78				-19,315,688.38	-147,021,574.26		
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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	973,438.86				165,363,823.78				-19,315,688.38	-147,021,574.26		
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	113,700,000.00				320,241,924.71				2,457,704.19	22,522,033.71		458,921,662.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：天津艺虹智能包装科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	99,026,561.14				83,192,453.77				16,493,353.32	122,023,254.77		320,735,623.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	99,026,561.14				83,192,453.77				16,493,353.32	122,023,254.77		320,735,623.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,706,141.46				2,822,335.06	25,401,015.52		29,929,492.04
（一）综合收益总额										28,223,350.58		28,223,350.58
（二）股东投入和减少资本					1,706,141.46							1,706,141.46
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					1,706,141.46							1,706,141.46
（三）利润分配									2,822,335.06	-2,822,335.06		
1.提取盈余公积									2,822,335.06	-2,822,335.06		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	99,026,561.14				84,898,595.23				19,315,688.38	147,424,270.29		350,665,115.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

天津艺虹智能包装科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“艺虹股份”）系由原天津艺虹印刷发展有限公司（以下简称“天津艺虹有限”）2020 年 8 月 11 日整体变更设立的股份有限公司。

天津艺虹有限系于 1992 年 8 月 19 日由天津工艺品进出口公司（以下简称“工艺品进出口”）、天虹广告有限公司（以下简称“天虹广告”）、中国包装进出口天津公司（以下简称“包装进出口”）和天津市广告公司（以下简称“天津广告”）共同出资组建的中外合资经营的有限责任公司。天津艺虹有限成立时注册资本（实收资本）为 60 万美元，其中：工艺品进出口出资 24 万美元，占比 40%；天虹广告出资 18 万美元，占比 30%；包装进出口出资 12 万美元，占比 20%；天津广告出资 6 万美元，占比 10%；

天津艺虹有限经多次股权变更及增资，股改前天津艺虹有限实收资本及股权结构情况如下：

股东名称	实收资本（美元）	持股比例（%）
邱毓敏	7,400,000.00	51.6904
邱毓慧	4,455,000.00	31.1190
天虹广告有限公司	956,000.00	6.6778
艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	750,000.00	5.2389
艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	450,000.00	3.1433
黄兆且	150,000.00	1.0478
倪昱	75,000.00	0.5239
周伏海	50,000.00	0.3493
天津如通广告传媒有限公司	30,000.00	0.2096
合计	**14,316,000.00**	**100.00**

经天津艺虹有限 2020 年 7 月 14 日董事会决议及本公司 2020 年 8 月 3 日第一次临时股东大会决议同意，根据邱毓敏、邱毓慧、天虹广告有限公司、艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）、艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）、黄兆且、倪昱、周伏海、天津如通广告传媒有限公司签订的《天津艺虹智能包装科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，天津艺虹有限以 2020 年 2 月 29 日为基准日整体变更为股份有限公司，天津艺虹有限全体股东作为本公司发起人，以天津艺虹有限经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的整体净资产按照 1：0.2785 的比例折股 100,000,000 股（每股面值 1 元），本公司注册资本变更为 100,000,000 元。本次注册资本变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2020CDA40170 号验资报告验证。2020 年 8 月 11 日，本公司完成工商变更登记，变更后本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本（人民币元）	持股比例（%）
邱毓敏	51,690,416.00	51.6904
邱毓慧	31,119,028.00	31.1190
天虹广告有限公司	6,677,843.00	6.6778
艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	5,238,893.00	5.2389
艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	3,143,336.00	3.1433
黄兆且	1,047,779.00	1.0478
倪昱	523,889.00	0.5239
周伏海	349,260.00	0.3493
天津如通广告传媒有限公司	209,556.00	0.2096
合计	**100,000,000.00**	**100.00**

经 2020 年 12 月 10 日本公司 2020 年度第二次临时股东大会决议同意，本公司拟新发行 1,370.00 万股人民币普通股，新发行股份的认购价格为每股人民币 6.00 元，认购价款总额为人民币 8,220.00 万元，由邱毓敏、杨茵、周伏海、上海泉岳投资管理有限公司（以下简称“上海泉岳”）、艺丰企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）（以下简称“艺丰合伙”）及艺达企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）（以下简称“艺达合伙”）于 2020 年 12 月 31 日前缴足，变更后的注册资本（股本）为人民币 113,700,000.00 元。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2020CDAA40020 号验资报告审验。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本（人民币元）	持股比例（%）
邱毓敏	57,690,416.00	50.7392
邱毓慧	31,119,028.00	27.3694
天虹广告有限公司	6,677,843.00	5.8732
艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	5,238,893.00	4.6076
艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	3,143,336.00	2.7646
杨茵	3,000,000.00	2.6385
艺丰企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	2,090,000.00	1.8382
艺达企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	1,450,000.00	1.2753
黄兆且	1,047,779.00	0.9215
上海泉岳投资管理有限公司	1,000,000.00	0.8795
倪昱	523,889.00	0.4608
周伏海	509,260.00	0.4479
天津如通广告传媒有限公司	209,556.00	0.1843
合计	**113,700,000.00**	**100.00**

本公司取得天津市自由贸易试验区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为

91120116600559780N 的营业执照，注册资本（股本）为 11,370 万元，法定代表人：邱毓敏，本公司住所及办公地址：天津自贸试验区（空港经济区）航空路 168 号。

本公司属于印刷和纸制品制造业；主要经营范围：一般项目：物联网技术研发；纸制品制造；纸制品销售；工业设计服务；智能控制系统集成；机械零件、零部件加工；信息系统集成服务；供应链管理服务；平面设计；包装材料及制品销售；信息技术咨询服务；非居住房地产租赁。（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）许可项目：包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；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）（不得投资《外商投资准入负面清单》中禁止外商投资的领域）。

本公司之控股股东和实际控制人为自然人邱毓敏、邱毓慧、邱毓芳 3 位女士。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。本公司设监事会，对董事会及其成员和总经理等管理人员行使监督职能。本公司设总经理 1 名，副总经理 3 名，财务总监 1 名，董事会秘书 1 名，由董事会聘请；总经理负责组织实施董事会决议，主持本公司的生产经营管理工作，副总经理及财务总监对总经理负责，在总经理的统一领导下开展工作。本公司下设总经理办公室、内部审计部、营销中心、财务部、信息部、研发中心、人力资源行政部、采购部、环安部、生产部、品质部、证券事务部等职能部门。

二、合并财务报表范围

公司名称	简称	是否纳入合并范围			取得方式
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
天津艺虹智能包装科技股份有限公司	艺虹股份	是	是	是	
内蒙古艺虹印刷包装有限公司	内蒙艺虹	是	是	是	同一控制下企业合并
通辽市艺虹包装印刷有限公司	通辽艺虹	是	是	是	同一控制下企业合并
齐齐哈尔艺虹纸制品有限公司	齐齐哈尔艺虹	是	是	是	同一控制下企业合并
内蒙古盛都包装有限责任公司	内蒙盛都	是	是	是	同一控制下企业合并
艺虹包装（芜湖）有限公司	芜湖艺虹	是	是	是	新设立
安徽尚美包装有限公司	安徽尚美	是	是	是	非同一控制下企业合并
宁夏艺虹智能包装科技有限公司	宁夏艺虹	是	否	否	新设立
大庆艺虹智能包装科技有限公司	大庆艺虹	是	否	否	新设立

公司名称	简称	是否纳入合并范围			取得方式
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
巴彦淖尔艺虹包装有限公司	巴彦淖尔艺虹	是	否	否	新设立
艺虹包装（山东）有限公司	山东艺虹	是	否	否	新设立

注：新设立的子公司，均从设立日开始纳入合并范围；非同一控制下企业合并方式取得的子公司，均从购买日开始纳入合并范围。

报告期内合并范围的情况，详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”和“八、1. 在子公司中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合

并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资

本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外，此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量，公允价值变动（包括相关汇兑损益）计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益，计入当期损益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产重分类。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，

公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司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。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司按摊余成本计量的金融负债主要包括借款及应付款项。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。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。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足

下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业汇兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报。

（1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）以组合为基础的评估

对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照票据种类或账龄为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（3）预期信用损失计量

本公司应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司预期违约风险率为零；

对 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业汇兑汇票，本公司认为违约概率与账龄存在相关性，参照本财务报表附注“四、11.应收账款”会计政策计提坏账准备。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入准则》规范的交易形成，且不含重大融资成分的应收账款，始终按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。

（1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）以组合为基础的评估

对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金

融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（3）预期信用损失计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。本公司信用减值损失计提具体方法如下：

1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2）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，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本公司根据以前年度实际信用损失，复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	40%	60%	100%

12. 应收款项融资

对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价

值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

对信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司预期违约风险率为零。

13. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

14. 存货

（1）存货的分类：本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出时，采用加权平均法确定其发出成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

报告期末，存货按成本与可变现净值孰低原则计价；存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价损失计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素

已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产（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）的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资

产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	办公设备及其他	5	0.00-5.00	19.00-20.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、无形资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所

发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中孰短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内

摊销。

23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括厂房改造工程，厂房维修工程，车间改造工程，钢结构安装工程，行政办公楼装修，设备设施改造和污水处理项目。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、除基本养老保险费和失业保险外的其它社会保险等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。

27. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的

初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以本公司最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 收入确认原则和计量方法

2020 年 1 月 1 日前适用：

一般原则：

（1）收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

具体方法：

本公司的营业收入主要为销售印刷包装制品等产品收入，收入确认原则如下：

国内销售：本公司根据与客户签订的销售合同或订单需求完成相关产品生产，产品送达客户指定地点，经客户初验并签收，产品移交给客户。本公司根据送货单编制对账单（或根据客户供应商系统中的收货明细提起结算单），与客户核对应结算的产品品名、数量、金额，双方核对一致后，确认销售收入。

国外销售：本公司根据与国外客户签订的销售合同交付货物，采用 FOB 作为销售结

算方式，在货物报关离岸时确认销售收入。

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

一般原则

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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，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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

4）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。

5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体方法：

本公司的营业收入主要为销售印刷包装制品等产品收入，收入确认原则如下：

国内销售：本公司根据与客户签订的销售合同或订单需求完成相关产品生产，产品送达客户指定地点，经客户初验并签收，产品移交给客户。本公司根据送货单编制对账单（或根据客户供应商系统中的收货明细提起结算单），与客户核对应结算的产品品名、数量、金额，双方核对一致后，确认销售收入。

国外销售：本公司根据与国外客户签订的销售合同交付货物，采用 FOB 作为销售结算方式，在货物报关离岸时确认销售收入。

30. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；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（1 元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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，本公司将对应贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需退回的，在需退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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）的非企业合并的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。

本公司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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

2021 年 1 月 1 日前适用：

本公司的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

自 2021 年 1 月 1 日起适用：

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折

现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项

在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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：①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；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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

33. 持有待售

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

（8）终止确认持有待售非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立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。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)，《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”

项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不再重分类至“其他流动负债”，仍在“递延收益”中填列。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。会计政策变更仅为财务报表项目的重分类调整，未对本公司财务报表的净资产及净利润产生影响。

②2017 年 3 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》；2017 年 5 月 2 日，发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。根据准则规定，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则除报表项目列报发生变更外，未对本公司财务报表产生影响。

本公司执行新金融工具准则对财务报表项目影响列示如下：

A、合并财务报表

报表项目	2018年12月31日	调整金额	2019年1月1日
应收票据	26,884,563.16	-1,945,161.62	24,939,401.54
应收款项融资		1,945,161.62	1,945,161.62

B、母公司财务报表

报表项目	2018年12月31日	调整金额	2019年1月1日
应收票据	18,228,163.91	-1,945,161.62	16,283,002.29
应收款项融资		1,945,161.62	1,945,161.62

于 2019 年 1 月 1 日，因执行新金融工具准则，对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，本公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。该会计政策变更未对本公司净资产及净利润产生影响。

④2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)，本公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。该会计政策变更未对本公司净资产及净利润产生影响。

2）2020 年度会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据准则的衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则除报表项目列报发生变更外，未对本公司财务报表产生影响。

本公司执行新收入准则对财务报表项目影响列示如下：

A、合并财务报表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	367,553.86	-367,553.86	
合同负债		325,268.90	325,268.90
其他流动负债		42,284.96	42,284.96

B、母公司财务报表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	140,162.54	-140,162.54	
合同负债		124,037.65	124,037.65
其他流动负债		16,124.89	16,124.89

注：本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收客户合同款项中不含税金的部分重分类为合同负债，将已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务，而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，重分类至应交税费-待转销项税额。“应交税费-待转销项税额”科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债"项目列示。

3）2021 年度会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号一一租赁》（财会(2018)35 号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的衔接规定，承租人可以选择按照《企业会计准则第 28 号一一会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理，或根据首次执行本准则的累积影响数调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对财务报表项目影响列示如下：

A、合并财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
预付款项	907,586.41	-109,500.00	798,086.41
固定资产	258,984,845.39	-3,466,356.93	255,518,488.46
使用权资产		6,910,113.20	6,910,113.20
一年内到期的非流动负债	9,595,095.78	1,155,337.90	10,750,433.68
租赁负债		3,378,918.37	3,378,918.37
长期应付款	1,200,000.00	-1,200,000.00	

B、母公司财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
预付款项	283,774.03	-109,500.00	174,274.03
固定资产	137,751,137.11	-3,466,356.93	134,284,780.18
使用权资产		6,910,113.20	6,910,113.20
一年内到期的非流动负债	9,595,095.78	1,155,337.90	10,750,433.68
租赁负债		3,378,918.37	3,378,918.37
长期应付款	1,200,000.00	-1,200,000.00	

（2）重要会计估计变更

本公司报告期未发生会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、废纸、加工制作等应税收入	3%、5%、6%、13%、16%
城建税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税（从价）	房产原值的 70%	1.20%
房产税（从租）	租金收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、2.5%

注 1：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

注 2：不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
艺虹股份	15%	15%	15%
内蒙艺虹	15%	15%	15%
通辽艺虹	25%	25%	25%
齐齐哈尔艺虹	25%	25%	5%
内蒙盛都	15%	15%	25%
芜湖艺虹	25%	25%	5%
安徽尚美	25%	5%	5%
宁夏艺虹	25%		
大庆艺虹	25%		
巴彦淖尔艺虹	2.5%		
山东艺虹	2.5%		

2. 税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

艺虹股份于 2013 年 12 月 11 日取得编号为 GR201312000301 高新技术企业证书,有效期为三年。2016 年高新技术企业证书到期复审，艺虹股份继续被认定为高新技术企业，于 2016 年 11 月 24 日取得编号为 GR201612000268 高新技术企业证书，有效期为三年。2019 年高新技术企业证书到期复审，艺虹股份继续被认定为高新技术企业，于 2019 年 11 月 28 日，取得编号为 GR201912001932 的高新技术企业证书，有效期为三年。

内蒙艺虹于 2015 年 10 月 12 日取得编号为 GR201515000016 高新技术企业证书，有效期为三年。2018 年高新技术企业证书到期复审，内蒙艺虹继续被认定为高新技术企业，于 2018 年 10 月 10 日取得编号为 GR201815000077 高新技术企业证书，有效期为三年。2021 年高新技术企业证书到期复审，内蒙艺虹继续被认定为高新技术企业，于 2021 年 12 月 1 日，取得编号为 GR202115000177 的高新技术企业证书，有效期为三年。

内蒙盛都于 2020 年 11 月 19 日取得编号为 GR202015000138 高新技术企业证书，有效期为三年。根据国家税务总局于 2017 年 6 月 19 日发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。因此内蒙盛都 2020 年度、2021 年度企业所得税符合享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据国家税务总局于 2018 年 4 月 25 日发布的《关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)第四条规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《企业所得税优惠事项管理目录（2017 年版）》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查”。艺虹股份、内蒙艺虹 2019 年度、2020 年度、2021 年度以及内蒙盛都 2020 年度、2021 年度企业所得税符合享受高新技术企业所得税优惠政策，按照《企业所得税优惠政策事项办理办法》的规定归集和留存相关资料备查，因此艺虹股份、内蒙艺虹 2019 年度、2020 年度、2021 年度以及内蒙盛都 2020 年度、2021 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。

（2）研发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、税务总局、科技部于 2018 年 9 月 20 日发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）第一条规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据财政部、税务总局于 2021 年 3 月 31 日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）第一条：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。按照前述规定，艺虹股份、内蒙艺虹 2019 年度、2020 年度以及内蒙盛都 2020 年度发生的研究开发费用加计 75%在企业所得税税前扣除，艺虹股份、内蒙艺虹以及内蒙盛都 2021 年度发生的研究开发费用加计 100%在企业所得税税前扣除。

（3）残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。按照前述规定，艺虹股份 2019 年度、2020 年度、2021 年度按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

（4）小型微利企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠

性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。齐齐哈尔艺虹、芜湖艺虹 2019 年度，安徽尚美 2019 年度、2020 年度企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策，按照实际税率 5%缴纳企业所得税。

财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。巴彦淖尔艺虹、山东艺虹 2021 年度企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策，按照实际税率 2.5%缴纳企业所得税。

（5）地方教育费附加税收优惠

根据《内蒙古自治区鼓励和支持非公有制经济加快发展若干规定》（内政发〔2016〕80 号及内蒙古自治区人民政府关于修改《内蒙古自治区鼓励和支持非公有制经济加快发展若干规定》相关内容的通知第一条“对符合免征条件的企业免收教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金、文化事业建设费、残疾人就业保障金以及自治区设立的气象、文物、绿化、消防、地震、质检等行政事业性收费。”通辽艺虹 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月享受免征地方教育费附加优惠。

（6）城镇土地使用税税收优惠

根据安徽省财政厅、安徽省税务局《关于疫情防控期间房产税和城镇土地使用税困难减免政策的通知》（皖财税法〔2020〕287 号）第五条，“其他企业申请房产税、城镇土地使用税困难减免的，按现行有关政策规定执行”，减免期限最长不超过 3 个月，安徽尚美 2020 年 3-5 月享受城镇土地使用税税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
库存现金	7,721.70	1,233.80	13,222.86
银行存款	34,439,941.62	48,207,259.74	48,064,170.58
其他货币资金	0.13	1,377,677.53	2,400,428.86
合计	**34,447,663.45**	**49,586,171.07**	**50,477,822.30**

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
其中：存放在境外的款项总额			

（2）本公司各年末货币资金中使用受限制的情况如下

截止日期	保证金	合计
2021 年 12 月 31 日	0.13	0.13
2020 年 12 月 31 日	1,377,677.53	1,377,677.53
2019 年 12 月 31 日	2,400,428.86	2,400,428.86

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	11,303,538.03	11,388,909.77	8,791,970.26
商业承兑汇票	129,699.03	377,677.87	1,527,431.22
合计	**11,433,237.06**	**11,766,587.64**	**10,319,401.48**

（2）报告期末本公司无已用于质押的应收票据。

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年末终止确认金额	2021 年末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,382,385.59
商业承兑汇票		136,525.30
合计		**8,518,910.89**

2021 年末未终止确认的应收票据，扣除坏账准备后的账面价值为 8,092,965.35 元。

续表 1

项目	2020 年末终止确认金额	2020 年末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,211,112.41
商业承兑汇票		262,290.95
合计		**11,473,403.36**

2020 年末未终止确认的应收票据，扣除坏账准备后的账面价值为 10,899,733.19 元。

续表 2

项目	2019 年末终止确认金额	2019 年末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,751,091.53
商业承兑汇票		1,284,154.74
合计		**10,035,246.27**

2019 年末未终止确认的应收票据，扣除坏账准备后的账面价值为 9,533,483.96 元。

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,034,986.38	100.00	601,749.32	5.00	11,433,237.06
其中：信用等级高的银行承兑汇票(注 1)					
其他银行承兑汇票(注 2)	11,898,461.08	98.87	594,923.05	5.00	11,303,538.03
商业承兑汇票	136,525.30	1.13	6,826.27	5.00	129,699.03
合计	**12,034,986.38**	**100.00**	**601,749.32**		**11,433,237.06**

注 1：信用等级高的银行承兑汇票：根据 2019 年银行主体评级情况，6 家拥有国资背景的银行中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级高的银行。

注 2：其他银行承兑汇票：承兑人为除以上 15 家信用等级较高银行以外的银行承兑汇票。

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,385,881.72	100.00	619,294.08	5.00	11,766,587.64
其中：信用等级高的银行承兑汇票(注 1)					
其他银行承兑汇票(注 2)	11,988,326.07	96.79	599,416.30	5.00	11,388,909.77
商业承兑汇票	397,555.65	3.21	19,877.78	5.00	377,677.87
合计	**12,385,881.72**	**100.00**	**619,294.08**		**11,766,587.64**

续表 2

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,862,527.87	100.00	543,126.39	5.00	10,319,401.48
其中：信用等级高的银行承兑汇票(注 1)					
其他银行承兑汇票(注 2)	9,254,705.53	85.20	462,735.27	5.00	8,791,970.26
商业承兑汇票	1,607,822.34	14.80	80,391.12	5.00	1,527,431.22
合计	**10,862,527.87**	**100.00**	**543,126.39**		**10,319,401.48**

1) 按单项计提应收票据坏账准备：无。

2) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,034,986.38	601,749.32	5.00
合计	**12,034,986.38**	**601,749.32**	—

续表 1

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,385,881.72	619,294.08	5.00
合计	**12,385,881.72**	**619,294.08**	—

续表 2

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,862,527.87	543,126.39	5.00
合计	**10,862,527.87**	**543,126.39**	—

（6）应收票据坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	619,294.08		17,544.76		601,749.32
合计	**619,294.08**		**17,544.76**		**601,749.32**

续表 1

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	543,126.39	76,167.69			619,294.08
合计	**543,126.39**	**76,167.69**			**619,294.08**

续表 2

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,312,600.08		769,473.69		543,126.39
合计	**1,312,600.08**		**769,473.69**		**543,126.39**

（7）报告期实际核销的应收票据

本公司报告期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,473,895.22	0.37	1,473,895.22	100.00	
按组合计提坏账准备	391,796,817.63	99.63	19,719,041.59	5.03	372,077,776.04
其中：账龄组合	391,796,817.63	99.63	19,719,041.59	5.03	372,077,776.04
合计	**393,270,712.85**	**100.00**	**21,192,936.81**	—	**372,077,776.04**

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,132,409.38	0.33	1,132,409.38	100.00	
按组合计提坏账准备	340,590,511.87	99.67	17,442,871.00	5.12	323,147,640.87
其中：账龄组合	340,590,511.87	99.67	17,442,871.00	5.12	323,147,640.87
合计	**341,722,921.25**	**100.00**	**18,575,280.38**	—	**323,147,640.87**

续表 2

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	865,734.56	0.24	865,734.56	100.00	
按组合计提坏账准备	354,710,623.86	99.76	18,064,483.79	5.09	336,646,140.07
其中：账龄组合	354,710,623.86	99.76	18,064,483.79	5.09	336,646,140.07
合计	**355,576,358.42**	**100.00**	**18,930,218.35**	—	**336,646,140.07**

1）按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
蒙羊牧业(乌拉特中旗)有限公司	432,264.73	432,264.73	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
中果红（福建）食品工业有限公司	325,282.00	325,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
唐山宝达普林食品有限公司	184,788.90	184,788.90	100.00%	客户经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
杨庆	168,576.00	168,576.00	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
蒙羊牧业股份有限公司	101,187.83	101,187.83	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
合肥市瑞桀食品有限公司	101,098.82	101,098.82	100.00%	双方存在争议，预计款项无法收回
奥多莱克斯（天津）生物科技发展有限公司	79,306.94	79,306.94	100.00%	该客户已失联，预计款项无法收回
安徽驿者医疗用品有限公司	50,390.00	50,390.00	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决芜湖艺虹胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
中粮海优商贸有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00%	该客户已注销，中粮集团拟转移债务给其他公司承担，但内部审批流程一直没法完成，预计款项无法收回
合计	**1,473,895.22**	**1,473,895.22**	—	

续表 1

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中果红（福建）食品工业有限公司	329,282.00	329,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
蒙羊牧业股份有限公司	101,187.83	101,187.83	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
蒙羊牧业(乌拉特中旗)有限公司	432,264.73	432,264.73	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
合肥市瑞桀食品有限公司	101,098.82	101,098.82	100.00%	双方存在争议，预计款项无法收回
杨庆	168,576.00	168,576.00	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
合计	**1,132,409.38**	**1,132,409.38**	—	

续表 2

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中果红（福建）食品工业有限公司	332,282.00	332,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
蒙羊牧业股份有限公司	101,187.83	101,187.83	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
蒙羊牧业(乌拉特中旗)有限公司	432,264.73	432,264.73	100.00%	存在诉讼纠纷，法院已判决本公司胜诉，但对方资金紧缺，预计款项无法收回
合计	**865,734.56**	**865,734.56**	—	

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	390,713,241.50	19,535,662.07	5.00
1-2 年	575,100.20	57,510.02	10.00
2-3 年	387,604.38	77,520.88	20.00
3-4 年	120,871.55	48,348.62	40.00
合计	**391,796,817.63**	**19,719,041.59**	—

续表 1

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	337,583,301.52	16,879,165.08	5.00
1-2 年	2,084,582.36	208,458.24	10.00
2-3 年	161,071.34	32,214.27	20.00

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	669,502.90	267,801.16	40.00
4-5 年	92,053.75	55,232.25	60.00
合计	**340,590,511.87**	**17,442,871.00**	—

续表 2

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	351,042,902.09	17,552,145.11	5.00
1-2 年	2,396,164.27	239,616.43	10.00
2-3 年	1,179,503.75	235,900.75	20.00
3-4 年	92,053.75	36,821.50	40.00
合计	**354,710,623.86**	**18,064,483.79**	—

（2）应收账款余额按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	390,713,241.50	337,583,301.52	351,042,902.09
1-2 年	706,238.64	2,354,257.18	3,042,305.70
2-3 年	730,354.82	804,212.77	1,399,096.88
3-4 年	716,495.86	889,096.03	92,053.75
4-5 年	404,382.03	92,053.75	
合计	**393,270,712.85**	**341,722,921.25**	**355,576,358.42**

（3）应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,575,280.38	2,815,678.23		198,021.80	21,192,936.81
合计	**18,575,280.38**	**2,815,678.23**		**198,021.80**	**21,192,936.81**

续表 1

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,930,218.35		354,937.97		18,575,280.38
合计	**18,930,218.35**		**354,937.97**		**18,575,280.38**

续表 2

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,648,331.61	5,326,867.97		44,981.23	18,930,218.35
合计	**13,648,331.61**	**5,326,867.97**		**44,981.23**	**18,930,218.35**

（4）报告期内实际核销的应收账款

项目	2021 年度核销金额	2020 年度核销金额	2019 年度核销金额
应收账款	198,021.80		44,981.23

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
1	中国蒙牛乳业有限公司控制的内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司及其它下属公司（以下简称“蒙牛集团”）	301,451,301.65	1 年以内	76.65%	15,072,565.08
2	三只松鼠股份有限公司及其下属公司（以下简称“三只松鼠”）	20,042,580.86	1 年以内	5.10%	1,002,129.04
3	中国旺旺控股有限公司及其下属公司（以下简称“旺旺控股”）	12,757,714.13	1 年以内	3.24%	637,885.71
4	加意包装材料贸易（上海）有限公司	8,028,815.75	1 年以内	2.04%	401,440.79
5	一撕得包装科技（杭州）有限公司	5,945,798.02	1 年以内	1.51%	297,289.90
	合计	**348,226,210.41**		**88.54%**	**17,411,310.52**

续表 1

序号	单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
1	蒙牛集团	241,592,625.28	1 年以内	70.70%	12,079,631.26
2	三只松鼠	22,262,879.66	1 年以内	6.51%	1,113,143.98
3	作业帮教育科技（北京）有限公司（以下简称“作业帮”）	13,297,408.81	1 年以内	3.89%	664,870.44
4	一撕得包装科技（杭州）有限公司	9,462,590.46	1 年以内	2.77%	473,129.52
5	中国德力西控股集团有限公司及其下属子公司	3,916,130.42	1 年以内	1.15%	195,806.52
	合计	**290,531,634.63**		**85.02%**	**14,526,581.72**

续表 2

序号	单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
1	蒙牛集团	267,502,601.62	1 年以内	75.23%	13,375,130.08
2	三只松鼠	31,416,292.46	1 年以内	8.84%	1,570,814.62

序号	单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
3	内蒙古阴山优麦食品有限公司	3,648,969.19	1 年以内/1-2 年	1.03%	221,414.87
4	内蒙古鸿茅药业有限责任公司	3,108,955.04	1 年以内/1-2 年	0.87%	182,504.35
5	安徽佳福莱食品有限公司	2,881,463.83	1 年以内	0.81%	144,073.19
	合计	**308,558,282.14**		**86.78%**	**15,493,937.11**

（6）本公司报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本公司报告期内不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

（1）应收款项融资种类

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	2,869,067.34	584,954.33	3,598,009.65
合计	**2,869,067.34**	**584,954.33**	**3,598,009.65**

注：本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

（2）报告期末无已用于质押的应收款项融资。

（3）报告期末已经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	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	7,440,499.53	
合计	**7,440,499.53**	

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	6,354,040.88	
合计	**6,354,040.88**	

续表 2

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	9,456,699.03	
合计	**9,456,699.03**	

（4）报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

（5）承兑人为信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行的银行承兑汇票，本公司管理层评价该类款项信用风险低，不确认预期信用损失。

（6）报告期内无实际核销的应收款项融资。

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,749,742.25	100.00	907,586.41	100.00	1,541,042.11	100.00
1-2 年						
合计	**1,749,742.25**	**100.00**	**907,586.41**	**100.00**	**1,541,042.11**	**100.00**

（2）按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
安徽浙源再生纸业科技有限公司	463,347.86	1 年以内	26.48%
金凤凰纸业（孝感）有限公司	170,429.40	1 年以内	9.74%
呼和浩特市联友包装有限公司	142,500.00	1 年以内	8.14%
内蒙古和易项目管理有限公司	121,750.00	1 年以内	6.96%
北京鼎捷软件有限公司	95,215.08	1 年以内	5.44%
合计	**993,242.34**		**56.76%**

续表 1

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
呼和浩特市联友包装有限公司	135,000.00	1 年以内	14.87%
天津东乙商贸有限公司	109,500.00	1 年以内	12.06%
新乡市新辉煌纸业有限公司	96,875.16	1 年以内	10.67%
温县中豫煤矿机械有限公司	79,805.00	1 年以内	8.79%
天津中油天保石油销售有限公司	77,866.89	1 年以内	8.58%
合计	**499,047.05**		**54.97%**

续表 2

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
天津市华明永盛包装制品有限公司	482,231.18	1 年以内	31.29%
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	165,443.92	1 年以内	10.74%

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
内蒙古自治区产品质量检验研究院	139,111.62	1 年以内	9.03%
日升隆杉（天津）包装设备有限公司	120,000.00	1 年以内	7.79%
金凤凰纸业（孝感）有限公司	84,684.78	1 年以内	5.50%
合计	**991,471.50**		**64.35%**

6. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,672,584.74	4,300,119.17	14,373,336.22
合计	**6,672,584.74**	**4,300,119.17**	**14,373,336.22**

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
预付内蒙古荣信纸业有限公司（以下简称“荣信纸业”）货款（注）	14,175,166.80	14,175,166.80	14,175,166.80
保证金及押金	6,783,790.00	5,265,810.00	7,862,340.00
代垫款项	377,437.10	363,659.23	365,162.34
借款	193,706.00	193,706.00	193,706.00
备用金	3,000.00	130,000.00	
合计	**21,533,099.90**	**20,128,342.03**	**22,596,375.14**

注：2017 年 3 月，本公司的重要客户蒙牛集团开始采用新的招标方式，合同约定回款周期较长，以及瓦楞纸采购价格不断上涨。为保障纸张供应，节约采购成本，自 2017 年 3 月起，本公司全面开展与荣信纸业合作，采用预付款发货的方式，锁定荣信纸业纸张价格。本公司预付货款之后，按照约定的纸张单价陆续提货。2018 年，荣信纸业流动资金紧张，再加上环保限产、停产等各种外界因素的影响，荣信纸业陷入了经营困境，并阶段性出现停产的情况。2018 年 7 月至 2019 年 6 月，荣信纸业复产并继续为本公司提供纸张供应，但由于其资金紧张，每次交易采用单笔结算的形式进行，2017 年预付的货款余额出现回收风险。因此本公司于 2019 年末起将预付荣信纸业货款重分类至其他应收款核算。后荣信纸业涉及多起法律诉讼，法院依法查询了荣信纸业及其实际控制人的银行、不动产、证券、车辆、工商等信息，并且未发现被执行人有可供执行的其他财产线索。2019 年 7 月起，荣信纸业持续停产，本公司根据荣信纸业财务及经营情况于 2019 年末、2020 年末对其单项认定计提坏账准备，截至 2019 年末，荣信纸业其他应收款坏账准备计提比例为 50%，截至 2020 年末，荣信纸业其他应收款坏账准备计提比例为 100%。

2021 年 9 月 1 日，为有效追索债权，内蒙艺虹向内蒙古自治区和林格尔县人民法院

提起诉讼，请求判决荣信纸业返还其预付货款 1,417.52 万元并支付利息 413.39 万元。内蒙古自治区和林格尔县人民法院于 2021 年 11 月 24 日对该案件出具《民事判决书》，判决荣信纸业支付内蒙艺虹预付订购款 1,417.52 万元，内蒙艺虹放弃诉讼请求支付利息 413.39 万元，内蒙古自治区和林格尔县人民法院不予干涉。由于荣信纸业停产多年，且无可供执行财产，本公司预计款项无法收回。

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	6,340,887.10	1,618,129.23	4,058,662.34
1-2 年	309,500.00	323,500.00	696,320.00
2-3 年	100,000.00	646,320.00	17,586,166.80
3-4 年	416,320.00	17,386,166.80	120,226.00
4-5 年	14,276,166.80	70,226.00	6,000.00
5 年以上	90,226.00	84,000.00	129,000.00
合计	**21,533,099.90**	**20,128,342.03**	**22,596,375.14**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	14,175,166.80	65.83	14,175,166.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,357,933.10	34.17	685,348.36	9.31	6,672,584.74
其中：账龄组合	7,357,933.10	34.17	685,348.36	9.31	6,672,584.74
合计	**21,533,099.90**	**100.00**	**14,860,515.16**	—	**6,672,584.74**

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	14,175,166.80	70.42	14,175,166.80	100.00	
按组合计提坏账准备	5,953,175.23	29.58	1,653,056.06	27.77	4,300,119.17
其中：账龄组合	5,953,175.23	29.58	1,653,056.06	27.77	4,300,119.17
合计	**20,128,342.03**	**100.00**	**15,828,222.86**	—	**4,300,119.17**

续表 2

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	14,175,166.80	62.73	7,087,583.40	50.00	7,087,583.40
按组合计提坏账准备	8,421,208.34	37.27	1,135,455.52	13.48	7,285,752.82
其中：账龄组合	8,421,208.34	37.27	1,135,455.52	13.48	7,285,752.82
合计	**22,596,375.14**	**100.00**	**8,223,038.92**	—	**14,373,336.22**

1）按单项计提其他应收款坏账准备

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
荣信纸业	14,175,166.80	14,175,166.80	100.00%	荣信纸业持续停产，预计全部款项无法收回
合计	**14,175,166.80**	**14,175,166.80**	—	

续表 1

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
荣信纸业	14,175,166.80	14,175,166.80	100.00%	荣信纸业持续停产，预计全部款项无法收回
合计	**14,175,166.80**	**14,175,166.80**	—	

续表 2

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
荣信纸业	14,175,166.80	7,087,583.40	50.00%	本年荣信纸业停产，预计部分款项无法收回
合计	**14,175,166.80**	**7,087,583.40**	—	—

2）按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,340,887.10	317,044.36	5.00%
1-2 年	309,500.00	30,950.00	10.00%
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00%
3-4 年	416,320.00	166,528.00	40.00%
4-5 年	101,000.00	60,600.00	60.00%
5 年以上	90,226.00	90,226.00	100.00%
合计	**7,357,933.10**	**685,348.36**	—

续表 1

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,618,129.23	80,906.46	5.00%
1-2 年	323,500.00	32,350.00	10.00%
2-3 年	646,320.00	129,264.00	20.00%
3-4 年	3,211,000.00	1,284,400.00	40.00%
4-5 年	70,226.00	42,135.60	60.00%
5 年以上	84,000.00	84,000.00	100.00%
合计	**5,953,175.23**	**1,653,056.06**	—

续表 2

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,058,662.34	202,933.12	5.00%
1-2 年	696,320.00	69,632.00	10.00%
2-3 年	3,411,000.00	682,200.00	20.00%
3-4 年	120,226.00	48,090.40	40.00%
4-5 年	6,000.00	3,600.00	60.00%
5 年以上	129,000.00	129,000.00	100.00%
合计	**8,421,208.34**	**1,135,455.52**	—

（4）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020 年 12 月 31 日余额		1,653,056.06	14,175,166.80	15,828,222.86
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		967,707.70		967,707.70
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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)	
2021 年 12 月 31 日余额		685,348.36	14,175,166.80	14,860,515.16

续表 1

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)	
2019 年 12 月 31 日余额		1,135,455.52	7,087,583.40	8,223,038.92
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		517,600.54	7,087,583.40	7,605,183.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		1,653,056.06	14,175,166.80	15,828,222.86

续表 2

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		976,201.89		976,201.89
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—		—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		409,253.63	7,087,583.40	7,496,837.03
本年转回				
本年转销				
本年核销		250,000.00		250,000.00

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)	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		1,135,455.52	7,087,583.40	8,223,038.92

（5）报告期内实际核销的其他应收款

项目	2021 年度核销	2020 年度核销	2019 年度核销
其他应收款			250,000.00

（6）按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例（%）	坏账准备年末余额
荣信纸业	预付货款	14,175,166.80	4-5 年	65.83	14,175,166.80
蒙牛集团	保证金	3,981,000.00	1 年以内；4-5 年；5 年以上	18.49	273,600.00
三只松鼠（无为）有限责任公司	保证金	500,000.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年	2.32	50,000.00
漳州片仔癀药业股份有限公司及其下属公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.32	25,000.00
朴诚乳业(集团）有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.86	20,000.00
合计	—	**19,556,166.80**	—	**90.82**	**14,543,766.80**

续表 1

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例（%）	坏账准备年末余额
荣信纸业	预付货款	14,175,166.80	3-4 年	70.42	14,175,166.80
蒙牛集团	保证金	3,552,000.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年；5 年以上	17.65	1,366,400.00
福建片仔癀化妆品有限公司	保证金	410,000.00	1 年以内	2.04	20,500.00
三只松鼠（无为）有限责任公司	保证金	400,000.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年	1.99	40,000.00
刘福槐	借款	180,000.00	2-3 年	0.89	36,000.00
合计	—	**18,717,166.80**	—	**92.99**	**15,638,066.80**

续表 2

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例（%）	坏账准备年末余额
荣信纸业	预付货款	14,175,166.80	2-3 年	62.73	7,087,583.40
蒙牛集团	保证金	3,503,000.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年；5 年以上	15.50	789,700.00
安徽无为经济开发区管理委员	保证金	3,200,000.00	1 年以内	14.16	160,000.00
东阿阿胶股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年；2-3 年	0.89	35,000.00
三只松鼠	保证金	200,000.00	1 年以内；1-2 年	0.89	15,000.00
合计	—	**21,278,166.80**	—	**94.17**	**8,087,283.40**

（7）本公司报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

（8）本公司报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本公司报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

（1）存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,446,261.61	760,651.03	149,685,610.58
周转材料	415,138.20		415,138.20
库存商品	22,828,792.52	317,319.05	22,511,473.47
发出商品	22,779,292.62	790,051.20	21,989,241.42
在产品	19,900,902.95	266,245.17	19,634,657.78
委托加工物资	58,431.79		58,431.79
合计	**216,428,819.69**	**2,134,266.45**	**214,294,553.24**

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,780,095.88	364,889.48	86,415,206.40
周转材料	251,670.37		251,670.37
库存商品	19,884,964.19	598,823.88	19,286,140.31
发出商品	24,796,843.99	292,024.49	24,504,819.50
在产品	17,028,281.57	614,282.95	16,413,998.62
委托加工物资	15,488.42		15,488.42
合计	**148,757,344.42**	**1,870,020.80**	**146,887,323.62**

续表 2

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,705,977.24	142,418.48	94,563,558.76
周转材料	272,485.06		272,485.06
库存商品	13,813,082.83	1,012,920.68	12,800,162.15
发出商品	42,134,084.96	298,682.02	41,835,402.94
在产品	16,123,917.50	229,401.14	15,894,516.36
委托加工物资	924.59		924.59
合计	**167,050,472.18**	**1,683,422.32**	**165,367,049.86**

（2）存货跌价准备

项目	2020年12月31日余额	本年增加		本年减少		2021年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	364,889.48	760,651.03		354,321.07	10,568.41	760,651.03
库存商品	598,823.88	317,319.05	614,282.95	1,059,436.70	153,670.13	317,319.05
发出商品	292,024.49	790,051.20		257,562.32	34,462.17	790,051.20
在产品	614,282.95	266,245.17			614,282.95	266,245.17
合计	**1,870,020.80**	**2,134,266.45**	**614,282.95**	**1,671,320.09**	**812,983.66**	**2,134,266.45**

续表 1

项目	2019年12月31日余额	本年增加		本年减少		2020年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	142,418.48	364,889.48		142,418.48		364,889.48
库存商品	1,012,920.68	598,823.88	229,401.14	918,381.45	323,940.37	598,823.88
发出商品	298,682.02	292,024.49		274,360.55	24,321.47	292,024.49
在产品	229,401.14	614,282.95			229,401.14	614,282.95
合计	**1,683,422.32**	**1,870,020.80**	**229,401.14**	**1,335,160.48**	**577,662.98**	**1,870,020.80**

续表 2

项目	2018年12月31日余额	本年增加		本年减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		142,418.48				142,418.48
库存商品	960,590.07	971,375.96	88,729.13	832,150.60	175,623.88	1,012,920.68
发出商品	397,601.60	298,682.02		397,601.60		298,682.02
在产品	88,729.13	229,401.14			88,729.13	229,401.14
合计	**1,446,920.80**	**1,641,877.60**	**88,729.13**	**1,229,752.20**	**264,353.01**	**1,683,422.32**

8. 其他流动资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
增值税留抵税额	6,360,830.90	1,870,602.33	1,403,967.97
IPO中介机构服务费	5,154,716.97	943,396.22	
待认证/待抵扣进项税	3,388,386.85	1,456.31	1,429,229.76
预缴企业所得税	1,013,874.97	2,224,351.09	541,869.16
合计	**15,917,809.69**	**5,039,805.95**	**3,375,066.89**

9. 固定资产

项目	2021 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
固定资产	343,673,342.17	258,984,845.39	240,774,578.06
固定资产清理			
合计	**343,673,342.17**	**258,984,845.39**	**240,774,578.06**

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.1.2020年12月31日余额	143,375,299.96	328,754,088.99	7,016,708.79	2,320,283.79	4,413,289.24	485,879,670.77
加：期初账面原值调整数		-3,522,123.89				-3,522,123.89
其中：会计政策变更		-3,522,123.89				-3,522,123.89
1.2.2021年1月1日余额	143,375,299.96	325,231,965.10	7,016,708.79	2,320,283.79	4,413,289.24	482,357,546.88
2.本年增加金额	59,597,408.34	68,597,353.40	1,665,600.90	431,499.51	339,070.80	130,630,932.95
其中：购置		31,393,681.37	1,357,830.99	431,499.51	308,893.81	33,491,905.68
在建工程转入	59,597,408.34	37,203,672.03	307,769.91		30,176.99	97,139,027.27
3.本年减少金额		18,030,706.02	240,128.20	46,564.09	27,878.71	18,345,277.02
其中：处置或报废		18,030,706.02	240,128.20	46,564.09	27,878.71	18,345,277.02
4.2021年12月31日余额	202,972,708.30	375,798,612.48	8,442,181.49	2,705,219.21	4,724,481.33	594,643,202.81
二、累计折旧						
1.1.2020年12月31日余额	53,471,119.69	162,252,699.86	5,695,427.52	2,031,440.46	3,444,137.85	226,894,825.38
加：期初累计折旧调整数		-55,766.96				-55,766.96
其中：会计政策变更		-55,766.96				-55,766.96
1.2.2021年1月1日余额	53,471,119.69	162,196,932.90	5,695,427.52	2,031,440.46	3,444,137.85	226,839,058.42
2.本年增加金额	8,328,103.66	28,736,797.96	546,295.83	129,683.89	378,296.05	38,119,177.39
其中：计提	8,328,103.66	28,736,797.96	546,295.83	129,683.89	378,296.05	38,119,177.39
3.本年减少金额		14,346,391.70	222,990.14	44,235.89	27,190.68	14,640,808.41
其中：处置或报废		14,346,391.70	222,990.14	44,235.89	27,190.68	14,640,808.41
4.2021年12月31日余额	61,799,223.35	176,587,339.16	6,018,733.21	2,116,888.46	3,795,243.22	250,317,427.40

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备						
1.1.2020年12月31日余额						
加：期初减值准备调整数						
其中：会计政策变更						
1.2.2021年1月1日余额						
2.本年增加金额		648,558.24	3,875.00			652,433.24
3.本年减少金额						
4.2021年12月31日余额		648,558.24	3,875.00			652,433.24
四、账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	141,173,484.95	198,562,715.08	2,419,573.28	588,330.75	929,238.11	343,673,342.17
2.1.2021年1月1日账面价值	89,904,180.27	163,035,032.20	1,321,281.27	288,843.33	969,151.39	255,518,488.46
2.2.2020年12月31日账面价值	89,904,180.27	166,501,389.13	1,321,281.27	288,843.33	969,151.39	258,984,845.39

续表 1

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2019年12月31日余额	142,851,027.96	286,936,814.32	6,895,636.14	2,182,692.94	4,232,458.93	443,098,630.29
2.本年增加金额	524,272.00	52,171,386.10	637,610.60	328,143.75	183,937.15	53,845,349.60
其中：购置	140,000.00	11,974,439.73	637,610.60	71,506.59	183,937.15	13,007,494.07
在建工程转入	384,272.00	40,196,946.37		256,637.16		40,837,855.53
3.本年减少金额		10,354,111.43	516,537.95	190,552.90	3,106.84	11,064,309.12
其中：处置或报废		10,354,111.43	516,537.95	190,552.90	3,106.84	11,064,309.12
4.2020年12月31日余额	143,375,299.96	328,754,088.99	7,016,708.79	2,320,283.79	4,413,289.24	485,879,670.77

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧						
1.2019年12月31日余额	46,261,594.47	145,502,138.10	5,644,874.99	1,843,508.76	3,071,935.91	202,324,052.23
2.本年增加金额	7,209,525.22	25,528,540.27	539,233.59	367,661.88	375,153.44	34,020,114.40
其中：计提	7,209,525.22	25,528,540.27	539,233.59	367,661.88	375,153.44	34,020,114.40
3.本年减少金额		8,777,978.51	488,681.06	179,730.18	2,951.50	9,449,341.25
其中：处置或报废		8,777,978.51	488,681.06	179,730.18	2,951.50	9,449,341.25
4.2020年12月31日余额	53,471,119.69	162,252,699.86	5,695,427.52	2,031,440.46	3,444,137.85	226,894,825.38
三、减值准备						
1.2019年12月31日余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.2020年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2020年12月31日账面价值	89,904,180.27	166,501,389.13	1,321,281.27	288,843.33	969,151.39	258,984,845.39
2.2019年12月31日账面价值	96,589,433.49	141,434,676.22	1,250,761.15	339,184.18	1,160,523.02	240,774,578.06

续表 2

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2018年12月31日余额	142,337,856.81	264,252,102.98	6,946,105.40	2,105,451.99	3,865,650.76	419,507,167.94
2.本年增加金额	513,171.15	25,376,957.75	258,547.85	77,240.95	461,104.32	26,687,022.02
其中：购置	513,171.15	6,726,269.79	149,744.44	77,240.95	65,377.81	7,531,804.14
在建工程转入		16,785,645.18			395,726.51	17,181,371.69

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
企业合并增加（注）		1,865,042.78	108,803.41			1,973,846.19
3.本年减少金额		2,692,246.41	309,017.11		94,296.15	3,095,559.67
其中：处置或报废		2,692,246.41	309,017.11		94,296.15	3,095,559.67
4.2019年12月31日余额	142,851,027.96	286,936,814.32	6,895,636.14	2,182,692.94	4,232,458.93	443,098,630.29
二、累计折旧						
1.2018年12月31日余额	38,936,550.16	122,036,060.02	5,293,826.28	1,712,550.53	2,814,822.35	170,793,809.34
2.本年增加金额	7,325,044.31	24,256,470.73	644,614.96	130,958.23	346,694.90	32,703,783.13
其中：计提	7,325,044.31	24,043,018.80	570,385.96	130,958.23	346,694.90	32,416,102.20
企业合并增加（注）		213,451.93	74,229.00			287,680.93
3.本年减少金额		790,392.65	293,566.25		89,581.34	1,173,540.24
其中：处置或报废		790,392.65	293,566.25		89,581.34	1,173,540.24
4.2019年12月31日余额	46,261,594.47	145,502,138.10	5,644,874.99	1,843,508.76	3,071,935.91	202,324,052.23
三、减值准备						
1.2018年12月31日余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.2019年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2019年12月31日账面价值	96,589,433.49	141,434,676.22	1,250,761.15	339,184.18	1,160,523.02	240,774,578.06
2.2018年12月31日账面价值	103,401,306.65	142,216,042.96	1,652,279.12	392,901.46	1,050,828.41	248,713,358.60

注：本公司于 2019 年 5 月 22 日通过非同一控制下企业合并收购安徽尚美 100%股权。

（2） 暂时闲置的固定资产

2021 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,635,172.74	1,944,710.08	638,774.00	1,051,688.66	
运输设备	30,000.00	26,125.00	3,875.00		
合计	**3,665,172.74**	**1,970,835.08**	**642,649.00**	**1,051,688.66**	

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	969,914.53	760,405.98		209,508.55	
合计	**969,914.53**	**760,405.98**		**209,508.55**	

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	969,914.53	723,157.03		246,757.50	
合计	**969,914.53**	**723,157.03**		**246,757.50**	

注：2019 年-2020 年暂时闲置的固定资产未计提减值准备的原因系四台机器暂存芜湖艺虹和内蒙盛都，暂时未使用但仍有使用价值，待有客户订单时仍可继续使用。因该等设备市场价格上涨，可变现净值高于账面价值，本公司未对暂时闲置的固定资产计提减值准备。2021 年新增部分闲置资产，本公司已对未来预计不会再继续使用的设备计提减值准备。

（3） 通过融资租赁租入的固定资产

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，售后租回的全自动全清废模切机由“固定资产”调整至“使用权资产”核算。

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,522,123.89	55,766.96		3,466,356.93	
合计	**3,522,123.89**	**55,766.96**		**3,466,356.93**	

（4） 通过经营租赁租出的固定资产

2021 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	895,315.64	343,763.96		551,551.68	
合计	**895,315.64**	**343,763.96**		**551,551.68**	

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,274,614.44	418,528.70		856,085.74	
合计	**1,274,614.44**	**418,528.70**		**856,085.74**	

（5） 未办妥产权证书/产权存在瑕疵的固定资产

2021 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
内蒙盛都物流库	2,372,103.00	779,334.67		1,592,768.33	注 1
丰田汽车	304,800.00	289,560.00		15,240.00	注 4
合计	**2,676,903.00**	**1,068,894.67**		**1,608,008.33**	

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
内蒙盛都物流库	2,372,103.00	666,659.71		1,705,443.29	注 1
曼罗兰平张纸胶印机	13,382,537.20	2,234,637.17		11,147,900.03	注 3
合计	**15,754,640.20**	**2,901,296.88**		**12,853,343.32**	

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
内蒙盛都物流库	2,372,103.00	553,984.87		1,818,118.13	注 1
内蒙艺虹新建库房	9,513,171.15	941,691.58		8,571,479.57	注 2
曼罗兰平张纸胶印机	13,382,537.20	957,701.64		12,424,835.56	注 3
合计	**25,267,811.35**	**2,453,378.09**		**22,814,433.26**	

注 1：内蒙盛都物流库用于内蒙古银行呼和浩特丰泽支行抵押借款，他项权证在内蒙古银行尚未取回，导致产权证未合并为不动产权证书，暂时无法办理不动产权证书。

注 2：内蒙艺虹新建库房用于富邦华一银行有限公司天津自贸试验区支行抵押借款，他项权证在银行尚未取回，导致产权证未合并为不动产权证书， 2019 年暂时无法办理产权证。2020 年内蒙艺虹归还借款，解除抵押，取回他项权证后，已办妥该库房不动产权证书。

注 3：2018 年，本公司受原纸价格上涨的影响导致资金较为紧张，且暂时未取得新的银行借款，关联方艺虹（香港）有限公司（以下简称“艺虹香港”）可以开立信用证，艺虹股份选择通过艺虹香港向中国银行（香港）有限公司借款申请开立信用证，向曼罗兰(中国)有限公司（以下简称“曼罗兰(中国)”）购买平张纸胶印机。2018 年 10 月 2 日，艺虹香港与中国银行（香港）有限公司签订租购协议，租购金额为 1,100 万港币，艺虹香港分 30 个月支付租金，付款期限自 2018 年 11 月 2 日至 2021 年 4 月 2 日，每月支付 386,527.10 港币。租购协议约定在艺虹香港支付完所有租金之前，中国银行（香港）有限

公司对租购货品拥有所有权，艺虹香港仅拥有使用权，租购货品所在地为艺虹股份。艺虹股份于 2018 年 10 月报关进口该设备，安装调试完成后于 2019 年转入固定资产。根据前述租购协议，上述资产报告期内存在产权瑕疵。2021 年 4 月，艺虹香港已支付完毕中国银行（香港）有限公司租金，至此上述产权瑕疵消除。

注 4：丰田汽车系内蒙艺虹处置给芜湖艺虹的汽车，产权转移手续正在办理中。

10. 在建工程

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
在建工程	10,395,668.06	43,019,418.40	2,544,006.61
工程物资			
合计	**10,395,668.06**	**43,019,418.40**	**2,544,006.61**

（1） 在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	9,121,107.51		9,121,107.51
食品包装生产项目	894,495.41		894,495.41
包装厂区升级改造项目	380,065.14		380,065.14
环保工程安装			
合计	**10,395,668.06**		**10,395,668.06**

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	822,775.40		822,775.40
食品包装生产项目	42,168,341.11		42,168,341.11
包装厂区升级改造项目	28,301.89		28,301.89
合计	**43,019,418.40**		**43,019,418.40**

续表 2

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	1,238,938.00		1,238,938.00
食品包装生产项目	756,688.33		756,688.33
环保工程安装	256,637.16		256,637.16
新建库房项目	200,000.00		200,000.00
食堂改扩建项目	91,743.12		91,743.12
合计	**2,544,006.61**		**2,544,006.61**

注：本项目食品包装生产项目系安徽尚美新建包装物生产厂房和生产线，项目建设期拟定为 30 个月，整体土建工程于 2021 年 11 月 1 日完成竣工验收，已办理相关竣工备案手续。生产线机器设备陆续安装验收完成，转入固定资产，安徽尚美已开始正常生产经营。

（2） 重要在建工程项目各期变动情况

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日余额	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
机器设备安装	822,775.40	10,240,155.12	1,941,823.01		9,121,107.51							自筹
食品包装生产项目	42,168,341.11	50,498,376.41	91,772,222.11		894,495.41	14,555.25	63.67%	63.67%				自筹及募集资金
包装厂区升级改造项目	28,301.89	351,763.25			380,065.14	7,794.33	0.49%	0.49%				自筹及募集资金
环保工程安装		3,424,982.15	3,424,982.15			383.36	100.00%	100.00%				自筹
合计	**43,019,418.40**	**64,515,276.93**	**97,139,027.27**		**10,395,668.06**	—	—	—				—

续表 1

工程名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日余额	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
机器设备安装	1,238,938.00	39,780,783.77	40,196,946.37		822,775.40	—	—	—				自筹
食品包装生产项目	756,688.33	41,411,652.78			42,168,341.11	14,555.25	28.97%	28.97%				自筹及募集资金
环保工程安装	256,637.16		256,637.16			—	—	—				自筹
食堂改扩建项目	91,743.12	92,528.88	184,272.00			—	—	—				自筹
新建库房项目	200,000.00		200,000.00			—	—	—				自筹
包装厂区升级改造项目		28,301.89			28,301.89	7,794.33	0.04%	0.04%				自筹及募集资金
合计	**2,544,006.61**	**81,313,267.32**	**40,837,855.53**		**43,019,418.40**	—	—	—				—

续表 2

工程名称	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日余额	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
机器设备安装	13,460,123.41	4,564,459.77	16,785,645.18		1,238,938.00	—	—	—				自筹
食品包装生产项目		756,688.33			756,688.33	14,555.25	0.52%	0.52%				自筹及募集资金
环保工程安装		256,637.16			256,637.16	—	—	—				自筹
消防设备安装	395,726.51		395,726.51			—	—	—				自筹
食堂改扩建项目		91,743.12			91,743.12	—	—	—				自筹
新建库房项目		200,000.00			200,000.00	—	—	—				自筹
合计	**13,855,849.92**	**5,869,528.38**	**17,181,371.69**		**2,544,006.61**	—	—	—			—	—

11. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日余额	23,406,896.82	2,453,015.87	25,859,912.69
2.本年增加金额		460,265.48	460,265.48
其中：购置		460,265.48	460,265.48
3.本年减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日余额	23,406,896.82	2,913,281.35	26,320,178.17
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日余额	3,598,690.79	2,197,542.34	5,796,233.13
2.本年增加金额	532,919.50	262,730.70	795,650.20
其中：计提	532,919.50	262,730.70	795,650.20
3.本年减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日余额	4,131,610.29	2,460,273.04	6,591,883.33
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	19,275,286.53	453,008.31	19,728,294.84
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	19,808,206.03	255,473.53	20,063,679.56

续表 1

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日余额	23,406,896.82	2,453,015.87	25,859,912.69
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日余额	23,406,896.82	2,453,015.87	25,859,912.69
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日余额	3,065,771.26	1,899,631.59	4,965,402.85
2.本年增加金额	532,919.53	297,910.75	830,830.28
其中：计提	532,919.53	297,910.75	830,830.28
3.本年减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日余额	3,598,690.79	2,197,542.34	5,796,233.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	19,808,206.03	255,473.53	20,063,679.56
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	20,341,125.56	553,384.28	20,894,509.84

续表 2

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日余额	17,360,796.82	2,453,015.87	19,813,812.69
2.本年增加金额	6,046,100.00		6,046,100.00
其中：购置	6,046,100.00		6,046,100.00
3.本年减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日余额	23,406,896.82	2,453,015.87	25,859,912.69
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日余额	2,603,389.48	1,452,051.88	4,055,441.36
2.本年增加金额	462,381.78	447,579.71	909,961.49
其中：计提	462,381.78	447,579.71	909,961.49
3.本年减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日余额	3,065,771.26	1,899,631.59	4,965,402.85
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	20,341,125.56	553,384.28	20,894,509.84
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	14,757,407.34	1,000,963.99	15,758,371.33

注：2019 年新增土地使用权系安徽尚美为建设包装生产线及厂房以出让方式取得的土地使用权。

（2）本公司报告期末无形资产中，不存在通过内部研发形成的无形资产。

（3）本公司报告期末无形资产中，不存在尚未办妥权证的土地使用权。

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日余额	3,443,756.27	3,522,123.89	6,965,880.16
2.本年增加金额	22,552,336.38	2,088,495.58	24,640,831.96
其中：租入	22,552,336.38	2,088,495.58	24,640,831.96
3.本年减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日余额	25,996,092.65	5,610,619.47	31,606,712.12
二、累计折旧			
1.2021 年 1 月 1 日余额		55,766.96	55,766.96
2.本年增加金额	3,364,426.09	334,601.76	3,699,027.85
其中：计提	3,364,426.09	334,601.76	3,699,027.85
3.本年减少金额			

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
4.2021 年 12 月 31 日余额	3,364,426.09	390,368.72	3,754,794.81
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	22,631,666.56	5,220,250.75	27,851,917.31
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	3,443,756.27	3,466,356.93	6,910,113.20

2021 年 1 月 1 日余额与 2020 年 12 月 31 日余额的差异调节表详见本财务报表附注四、35.重要会计政策和会计估计变更（1）重要会计政策变更之说明。

13. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	**169,608.49**					**169,608.49**

续表 1

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	**169,608.49**					**169,608.49**

续表 2

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽尚美		169,608.49				169,608.49
合计		**169,608.49**				**169,608.49**

商誉形成过程详见七、1.非同一控制下企业合并。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	**169,608.49**					**169,608.49**

续表 1

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽尚美	169,608.49					169,608.49
合计	**169,608.49**					**169,608.49**

续表 2

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽尚美		169,608.49				169,608.49
合计		**169,608.49**				**169,608.49**

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及商誉减值损失的确认方法

安徽尚美商誉系本公司 2019 年 5 月 22 日非同一控制下合并安徽尚美 100%股权形成，本公司按照企业会计准则的规定将合并成本大于可辨认净资产公允价值的部分确认为商誉。安徽尚美系三只松鼠供应商，业务性质为产品贸易，合并日安徽尚美账面长期资产金额小未产生增值，且上述差额也并非安徽尚美账面资产未来能获取超额利润的体现，故在确认商誉的当期一次性全额计提商誉减值准备。

（4）商誉减值测试的影响

基于前述原因，2019 年度计提安徽尚美商誉减值准备 169,608.49 元。

14. 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
改造工程	5,745,730.74	2,204,656.05	1,110,391.81		6,839,994.98
装修工程	2,327,140.07		255,053.32		2,072,086.75
污水处理项目	12,587.41		12,587.41		
合计	**8,085,458.22**	**2,204,656.05**	**1,378,032.54**		**8,912,081.73**

续表 1

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
改造工程	7,641,706.51		1,895,975.77		5,745,730.74
装修工程	1,450,201.64	1,017,840.92	140,902.49		2,327,140.07
污水处理项目	62,937.06		50,349.65		12,587.41
合计	**9,154,845.21**	**1,017,840.92**	**2,087,227.91**		**8,085,458.22**

续表 2

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019 年 12 月 31 日余额
改造工程	9,745,968.73		2,104,262.22		7,641,706.51
装修工程	464,818.34	1,119,452.88	134,069.58		1,450,201.64
污水处理项目		109,090.91	46,153.85		62,937.06
合计	**10,210,787.07**	**1,228,543.79**	**2,284,485.65**		**9,154,845.21**

15. 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	2021 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	35,240,488.16	5,706,231.28
存货跌价准备	1,452,335.31	225,083.93
固定资产减值准备	3,875.00	968.75
可抵扣亏损	1,354,291.17	338,572.79
合计	**38,050,989.64**	**6,270,856.75**

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	32,959,904.87	5,060,935.76
存货跌价准备	1,100,047.12	167,645.57
合计	**34,059,951.99**	**5,228,581.33**

续表 2

项目	2019 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	25,851,880.67	3,906,565.57
存货跌价准备	1,283,509.15	193,431.74
未实现的内部交易	1,155,125.04	288,781.26
合计	**28,290,514.86**	**4,388,778.57**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,329,344.93	649,401.74
合计	**4,329,344.93**	**649,401.74**

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,462,555.50	669,383.33
合计	**4,462,555.50**	**669,383.33**

续表 2

项目	2019 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,595,766.11	689,364.92
合计	**4,595,766.11**	**689,364.92**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	2,745,202.51	2,832,866.13	2,244,416.16
其中：坏账准备	1,414,713.13	2,062,892.45	1,844,502.99
存货跌价准备	681,931.14	769,973.68	399,913.17
固定资产减值准备	648,558.24		
可抵扣亏损	13,437,407.02	6,411,778.45	6,339,975.35
合计	**16,182,609.53**	**9,244,644.58**	**8,584,391.51**

由于子公司通辽艺虹和芜湖艺虹亏损，基于谨慎性原则，对两公司可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 12 月 31 日金额	2020 年 12 月 31 日金额	2019 年 12 月 31 日金额	备注
2020			4,344,725.54	
2021				
2022	426,303.57	426,303.57	426,303.57	
2023	1,568,946.24	1,568,946.24	1,568,946.24	
2024				
2025	4,416,528.64	4,416,528.64		
2026	7,025,628.57			
合计	**13,437,407.02**	**6,411,778.45**	**6,339,975.35**	—

16. 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预付设备款	4,428,626.70	7,394,801.81	1,819,033.75
合计	**4,428,626.70**	**7,394,801.81**	**1,819,033.75**

17. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
质押借款	136,241,734.72	116,396,553.76	137,436,647.95
抵押借款	65,849,919.10	35,989,567.97	65,635,146.61
票据融资借款			1,128,305.64
合计	**202,091,653.82**	**152,386,121.73**	**204,200,100.20**

注：质押借款系以蒙牛集团、石家庄君乐宝乳业有限公司及其下属子公司（以下简称“君乐宝”）、维实洛克(中国)投资有限公司（以下简称“维实洛克”）及加意包装材料贸易（上海）有限公司（以下简称“加意包装”）应收账款质押；抵押借款系艺虹股份、内蒙盛都及内蒙艺虹以房产抵押取得的银行借款；票据融资借款系以商业承兑票据及承兑人为除 15 家信用等级较高银行以外银行的银行承兑汇票进行贴现取得的贴现款，各年末已贴现尚未到期票据未终止确认，对应取得的贴现款在本项目列示。

（2）本公司年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			3,300,000.00
合计			**3,300,000.00**

本公司无报告期末已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	201,902,140.03	137,208,897.29	165,704,381.76
1-2 年	718,446.99	2,454,416.08	1,590,958.34
2-3 年	1,600,514.26	576,407.41	94,972.19
3 年以上	670,729.09	311,221.49	218,715.57
合计	**204,891,830.37**	**140,550,942.27**	**167,609,027.86**

（2）报告期各年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内			338,103.23
1 年以上			29,450.63
合计			**367,553.86**

（2）本公司年末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	238,358.18	188,653.40	
1 年以上			
合计	**238,358.18**	**188,653.40**	

（2）合同负债的账面价值在报告期发生的重大变动情况：

自 2020 年 1 月 1 日开始，因执行新收入准则，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	12,909,240.81	107,360,018.41	106,191,487.69	14,077,771.53
离职后福利-设定提存计划		6,011,841.18	6,011,841.18	
合计	**12,909,240.81**	**113,371,859.59**	**112,203,328.87**	**14,077,771.53**

续表 1

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
短期薪酬	12,252,447.53	85,314,488.72	84,657,695.44	12,909,240.81
离职后福利-设定提存计划		289,955.58	289,955.58	
合计	**12,252,447.53**	**85,604,444.30**	**84,947,651.02**	**12,909,240.81**

续表 2

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	9,622,032.33	79,842,617.81	77,212,202.61	12,252,447.53
离职后福利-设定提存计划		5,202,189.84	5,202,189.84	
合计	**9,622,032.33**	**85,044,807.65**	**82,414,392.45**	**12,252,447.53**

（2）短期薪酬

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,704,919.58	93,227,740.90	92,194,085.02	13,738,575.46
职工福利费		7,821,250.98	7,821,250.98	
社会保险费		3,578,548.09	3,485,329.87	93,218.22
其中：医疗保险费		3,191,349.08	3,098,130.86	93,218.22
工伤保险费		283,263.19	283,263.19	
生育保险费		103,935.82	103,935.82	
住房公积金		1,237,165.45	1,237,165.45	
工会经费和职工教育经费	204,321.23	1,495,312.99	1,453,656.37	245,977.85
合计	**12,909,240.81**	**107,360,018.41**	**106,191,487.69**	**14,077,771.53**

续表 1

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,099,710.79	75,855,225.86	75,250,017.07	12,704,919.58
职工福利费		5,443,892.28	5,443,892.28	
社会保险费		2,403,319.32	2,403,319.32	
其中：医疗保险费		2,305,871.48	2,305,871.48	
工伤保险费		11,370.92	11,370.92	
生育保险费		86,076.92	86,076.92	
住房公积金		648,324.58	648,324.58	
工会经费和职工教育经费	152,736.74	963,726.68	912,142.19	204,321.23
合计	**12,252,447.53**	**85,314,488.72**	**84,657,695.44**	**12,909,240.81**

续表 2

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,479,689.36	69,914,862.89	67,294,841.46	12,099,710.79
职工福利费		5,912,559.09	5,912,559.09	
社会保险费		2,769,584.60	2,769,584.60	
其中：医疗保险费		2,444,671.77	2,444,671.77	
工伤保险费		158,884.50	158,884.50	
生育保险费		166,028.33	166,028.33	
住房公积金		493,496.00	493,496.00	

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
工会经费和职工教育经费	142,342.97	752,115.23	741,721.46	152,736.74
合计	**9,622,032.33**	**79,842,617.81**	**77,212,202.61**	**12,252,447.53**

（3）设定提存计划

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险		5,847,005.24	5,847,005.24	
失业保险费		164,835.94	164,835.94	
合计		**6,011,841.18**	**6,011,841.18**	

续表 1

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险		279,377.53	279,377.53	
失业保险费		10,578.05	10,578.05	
合计		**289,955.58**	**289,955.58**	

续表 2

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
基本养老保险		5,061,896.19	5,061,896.19	
失业保险费		140,293.65	140,293.65	
合计		**5,202,189.84**	**5,202,189.84**	

注：社保费用 2020 年较 2019 年减少 527.85 万元，降幅 66.21%，主要原因系由于 2020 年新冠病毒疫情影响，各地政府准予本公司各公司免缴 2020 年 2 月至 12 月单位部分的基本养老保险、失业保险费与工伤保险费。天津市政府机构准予艺虹股份减半缴纳 2020 年 2 月至 6 月单位部分医疗保险费，齐齐哈尔政府机构准予齐齐哈尔艺虹减半缴纳 2020 年 2 月至 4 月单位部分医疗保险费和生育保险费。

社保费用 2021 年较 2020 年增加 689.71 万元，增幅 256.09%，主要原因系本公司各公司在 2021 年不再享受 2020 年因新冠病毒疫情影响免缴单位部分的社会保险费。

23. 应交税费

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
增值税	3,637,519.10	2,523,139.89	1,701,006.33
企业所得税	1,738,571.05	2,091,963.35	2,775,097.07
房产税	264,938.99	2,730.00	2,730.00
城市维护建设税	233,852.42	152,405.25	96,759.25

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
教育费附加	112,214.21	75,694.20	47,071.82
土地使用税	106,701.97	35,567.33	35,567.33
水利建设基金	105,532.54	69,364.32	39,027.98
个人所得税	100,585.97	48,588.37	50,190.33
地方教育费附加	74,809.48	46,541.47	30,968.18
残保金	35,606.07	57,067.48	67,247.42
印花税	2,855.00		
合计	**6,413,186.80**	**5,103,061.66**	**4,845,665.71**

24. 其他应付款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付利息	600,027.21	789,618.53	1,260,446.86
应付股利			
其他应付款	393,262.38	4,008,506.96	64,461,315.51
合计	**993,289.59**	**4,798,125.49**	**65,721,762.37**

24.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付借款利息	600,027.21	789,618.53	1,260,446.86
合计	**600,027.21**	**789,618.53**	**1,260,446.86**

（2）本公司各年末不存在重要的已逾期未支付的利息。

24.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
股东借款			60,399,081.90
设备租金（注）		3,666,596.00	3,666,596.00
保证金及押金	20,000.00	64,700.00	64,700.00
其他	373,262.38	277,210.96	330,937.61
合计	**393,262.38**	**4,008,506.96**	**64,461,315.51**

注：设备租金主要为内蒙盛都租赁秋山对开四色胶印机（BT440，以下简称“秋山胶印机”）和海德堡对开五色胶印机（102FX，以下简称“海德堡胶印机”）。2012 年 8 月，呼和浩特市金川开发区红苹果快速印务有限公司（以下简称“红苹果公司”）以章霞个人名义就两台设备与内蒙盛都签订《设备租赁协议书》，约定秋山胶印机月租金 7.50 万元，海德堡胶印机月租金 4.50 万元，共计 12.00 万元，租赁期截止 2016 年 8 月 31 日。

2013 年 1 月，章霞认为租赁设备所有权属于其本人，要求内蒙盛都将租金直接支付给其本人，因章霞与红苹果公司对于租金收取发生分歧，内蒙盛都为防范风险暂停支付租金。内蒙盛都将已计提尚未支付的租金 366.66 万元计入其他应付款。2020 年 8 月 21 日，法院虽已判决设备所有权属于红苹果公司，截至 2020 年 12 月 31 日，关于设备租金支付事宜，内蒙盛都与红苹果公司正在协商中，因此内蒙盛都尚未支付设备租金。内蒙盛都与红苹果公司于 2021 年 9 月 22 日签订《调解协议书》，约定内蒙盛都向红苹果公司支付 285 万元租赁费，红苹果公司将标的设备搬离内蒙盛都后，双方均不得再以任何事实和理由向对方主张任何权利。截至 2021 年末，本公司已支付设备租赁款，并将账面应付设备租金与实际支付的租金之间的差额 81.66 万元计入营业外收入。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
红苹果快速印务有限公司	3,666,596.00	出租方设备所有权存在法律纠纷，关于设备租金支付事宜，内蒙盛都与红苹果公司正在协商中，内蒙盛都尚未支付设备租金
合计	**3,666,596.00**	—

续表 1

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
邱毓慧	18,149,607.13	股东借款，尚未催收
邱毓敏	13,730,000.00	股东借款，尚未催收
邱毓芳	13,500,000.00	股东借款，尚未催收
陈友滨	11,692,800.00	股东借款，尚未催收
红苹果快速印务有限公司	3,666,596.00	出租方设备所有权存在法律纠纷，法院尚未判决，暂未支付设备租金
合计	**60,739,003.13**	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	11,951,175.72	7,795,095.78	
一年内到期的租赁负债	6,131,680.99		
一年内到期的长期应付款		1,800,000.00	
合计	**18,082,856.71**	**9,595,095.78**	

注：一年内到期的长期借款，详见本财务报表附注六、27.长期借款；一年内到期的租赁负债，详见本财务报表附注六、28 租赁负债；一年内到期的长期应付款，详见本财务报表附注六、29.长期应付款。

26. 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
年末已背书尚未到期的票据对应的负债	8,518,910.89	11,473,403.36	8,906,940.63
待转销项税额	30,986.56	24,524.94	
合计	**8,549,897.45**	**11,497,928.30**	**8,906,940.63**

27. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
抵押借款	10,806,659.45	12,713,975.70	
合计	**10,806,659.45**	**12,713,975.70**	

（2） 长期抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2021 年 12 月 31 日余额	其中：一年内到期的长期借款	备注
星展银行（中国）有限公司天津分行	2020-07-28	2023-07-28	RMB	4.75%	6,561,474.92	4,122,158.88	详见本附注六、48.注 3
星展银行（中国）有限公司天津分行	2020-08-11	2023-08-11	RMB	4.80%	6,152,500.80	3,672,936.96	详见本附注六、48.注 3
星展银行（中国）有限公司天津分行	2021-05-10	2024-05-10	RMB	4.30%	10,043,859.45	4,156,079.88	详见本附注六、48.注 3
合计					**22,757,835.17**	**11,951,175.72**	

续表

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2020 年 12 月 31 日余额	其中：一年内到期的长期借款	备注
星展银行（中国）有限公司天津分行	2020-7-28	2023-07-28	RMB	4.80%	10,683,633.80	4,122,158.88	详见本附注六、48.注 3
星展银行（中国）有限公司天津分行	2020-8-11	2023-08-11	RMB	4.80%	9,825,437.68	3,672,936.90	详见本附注六、48.注 3
合计					**20,509,071.48**	**7,795,095.78**	

28. 租赁负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
尚未支付的租赁付款额	30,591,222.00	6,613,500.00
减：未确认融资费用	4,703,505.91	279,243.73
租赁负债	**25,887,716.09**	**6,334,256.27**
减：一年内到期的租赁负债	6,131,680.99	2,955,337.90
合计	**19,756,035.10**	**3,378,918.37**

（1）本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四、32 租赁之说明。2021 年度计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	2021 年度金额
短期租赁费用	4,657,142.25
合计	**4,657,142.25**

（2）与租赁相关的利息费用及现金流

项目	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	720,642.59
与租赁相关的总现金流出	15,536,990.16

29. 长期应付款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
长期应付款		1,200,000.00	
专项应付款			
合计		**1,200,000.00**	

长期应付款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付融资租赁费		1,200,000.00	
合计		**1,200,000.00**	

注：长期应付款 2020 年 12 月 31 日余额系艺虹股份于 2020 年 6 月 12 日与天津长荣科技集团股份有限公司（以下简称“长荣科技”）签订合同采购一台全自动全清废模切机，合同总价款 398 万元。艺虹股份于签订合同后 5 日内支付首付款 38 万元，其余 360 万元价款由长荣华鑫融资租赁有限公司（以下简称“长荣华鑫”）代艺虹股份向长荣科技支付采购款，艺虹股份于 2020 年 8 月 26 日与长荣华鑫签订了编号 MKHX200612001-L-01 的售后回租赁合同，360 万元采取分期付款的方式进行支付，无利息费用。根据长荣华鑫出具的起租通知书，自 2020 年 9 月 16 日起，艺虹股份每月向长荣华鑫支付 15 万元，直至支付全部租金。艺虹股份将 2021 年度应支付的租金 180 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，尚未支付的全自动全清废模切机租金由“长期应付款”调整至“租赁负债”核算。

30. 股本

项目	2020年12月31日余额	本年变动增减（+、-）					2021年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总额	113,700,000.00						113,700,000.00

续表 1

项目	2019年12月31日余额	本年变动增减（+、-）					2020年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总额	99,026,561.14	13,700,000.00			973,438.86	14,673,438.86	113,700,000.00

注：本公司 2020 年股本（实收资本）变动，详见本财务报表附注一、公司的基本情况所述。

续表 2

项目	2018年12月31日余额	本年变动增减（+、-）					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	99,026,561.14						99,026,561.14

31. 资本公积

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
股本溢价	299,881,312.06			299,881,312.06
合计	**299,881,312.06**			**299,881,312.06**

续表 1

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
股本溢价（注 1）	63,241,546.30	321,815,016.80	85,175,251.04	299,881,312.06
合计	**63,241,546.30**	**321,815,016.80**	**85,175,251.04**	**299,881,312.06**

续表 2

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价（注 2）	59,918,465.71	3,323,080.59		63,241,546.30
合计	**59,918,465.71**	**3,323,080.59**		**63,241,546.30**

注 1：2020 年度资本公积增加 321,815,016.80 元，原因为：（1）本公司以 2020 年 2 月 29 日为基准日整体变更为股份有限公司，净资产超过股本的金额 250,539,074.82 元计入资本公积；（2）本公司新发行 13,700,000 股人民币普通股，认购价款总额超过股本金额的金额 68,500,000.00 元计入资本公积；（3）为支持公司的发展，本公司股东及关联方拆借资金给公司用于生产经营并自愿放弃收取借款利息。为了真实反映经营状况，本公司按同期银行贷款利率计算利息计入财务费用，并同时转入资本公积。2020 年度转入资本公积的利息费用金额为 2,775,941.98 元。

2020 年度资本公积减少原因：本公司以 2020 年 2 月 29 日为基准日整体变更为股份有限公司，基准日本公司资本公积余额全部转出进行净资产整体折股。

注 2：2019 年资本公积增加原因为各年转入资本公积的股东及关联方借款利息费用金额。

32. 盈余公积

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	5,397,814.97	2,129,068.16		7,526,883.13
任意盈余公积金				
合计	**5,397,814.97**	**2,129,068.16**		**7,526,883.13**

续表 1

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	19,614,106.65	2,457,704.19	16,673,995.87	5,397,814.97
任意盈余公积金	2,641,692.51		2,641,692.51	
合计	**22,255,799.16**	**2,457,704.19**	**19,315,688.38**	**5,397,814.97**

续表 2

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	16,791,771.59	2,822,335.06		19,614,106.65
任意盈余公积金	2,641,692.51			2,641,692.51
合计	**19,433,464.10**	**2,822,335.06**		**22,255,799.16**

注 1：报告期各期盈余公积增加额为按照《公司法》规定计提的各年度法定盈余公积。

注 2：2020 年盈余公积减少原因为：本公司以 2020 年 2 月 29 日为基准日整体变更为股份有限公司，基准日盈余公积全部转出进行净资产整体折股。

33. 未分配利润

项目	2021年度	2020年度	2019年度
上年年末余额	**114,405,318.27**	**212,856,850.94**	**163,751,061.19**
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	**114,405,318.27**	**212,856,850.94**	**163,751,061.19**
本年增加	60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
本年减少	2,129,068.16	149,479,278.45	2,822,335.06
其中：本年提取法定盈余公积	2,129,068.16	2,457,704.19	2,822,335.06
整体变更净资产折股		147,021,574.26	
本年年末余额	**173,064,085.44**	**114,405,318.27**	**212,856,850.94**

34. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	1,263,939,973.85	1,110,890,435.09
其他业务	42,210,205.92	15,557,238.37
合计	**1,306,150,179.77**	**1,126,447,673.46**

续表 1

项目	2020 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	1,005,252,673.09	850,394,738.59
其他业务	27,890,386.57	13,112,037.22
合计	**1,033,143,059.66**	**863,506,775.81**

续表 2

项目	2019 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	920,426,527.99	735,881,178.43
其他业务	15,992,082.66	5,488,366.36
合计	**936,418,610.65**	**741,369,544.79**

（2）主营业务—按行业分类

项目	2021 年度发生额	
	收入	成本
纸制品包装物制造业	1,263,939,973.85	1,110,890,435.09
合计	**1,263,939,973.85**	**1,110,890,435.09**

续表 1

项目	2020 年度发生额	
	收入	成本
纸制品包装物制造业	1,005,252,673.09	850,394,738.59
合计	**1,005,252,673.09**	**850,394,738.59**

续表 2

项目	2019 年度发生额	
	收入	成本
纸制品包装物制造业	920,426,527.99	735,881,178.43
合计	**920,426,527.99**	**735,881,178.43**

（3）主营业务—按产品分类

项目	2021 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	859,774,082.61	754,691,814.29
水印包装箱	230,445,618.89	211,120,631.98
其他产品	173,720,272.35	145,077,988.82
合计	**1,263,939,973.85**	**1,110,890,435.09**

续表 1

项目	2020 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	705,842,399.50	586,813,592.94
水印包装箱	177,150,531.99	156,929,292.95
其他产品	122,259,741.60	106,651,852.70
合计	**1,005,252,673.09**	**850,394,738.59**

续表 2

项目	2019 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	649,052,579.18	505,809,770.62
水印包装箱	162,655,958.84	140,897,708.24
其他产品	108,717,989.97	89,173,699.57
合计	**920,426,527.99**	**735,881,178.43**

（4）报告期内前五名客户的营业收入情况

2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例
1	蒙牛集团	863,509,208.06	66.11%
2	旺旺控股	80,288,158.70	6.15%
3	三只松鼠	53,710,849.78	4.11%
4	君乐宝	35,502,068.18	2.72%
5	千代挞瑛帖国际贸易（上海）有限公司	19,936,331.64	1.53%
	合计	**1,052,946,616.36**	**80.62%**

2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例
1	蒙牛集团	681,726,326.23	65.99%

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例
2	三只松鼠	71,045,778.98	6.88%
3	君乐宝	30,447,571.95	2.95%
4	作业帮	29,770,092.69	2.88%
5	漳州片仔癀药业股份有限公司及其下属公司	18,743,846.65	1.81%
	合计	**831,733,616.50**	**80.51%**

2019 年度

序号	客户名称	营业收入	占当年全部营业收入的比例
1	蒙牛集团	641,544,328.46	68.51%
2	三只松鼠	82,563,801.25	8.82%
3	安徽尚美包装有限公司（注）	22,564,500.82	2.41%
4	漳州片仔癀药业股份有限公司及其下属公司	12,449,141.48	1.33%
5	河南盛海食品有限公司	9,708,157.95	1.04%
	合计	**768,829,929.96**	**82.11%**

注：安徽尚美营业收入为 2019 年 5 月 22 日非同一控制下企业合并之前的营业收入。

35. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	1,571,232.45	1,316,403.58	1,315,277.00
城市维护建设税	1,530,337.16	1,643,752.55	1,832,013.90
土地使用税	1,078,621.51	971,919.53	794,082.88
水利建设基金	788,511.06	606,046.88	481,762.52
教育费附加	754,285.70	783,453.60	883,380.07
印花税	593,013.15	532,795.80	424,036.80
地方教育费附加	495,358.35	485,271.64	663,596.97
车船税	6,620.96	10,094.32	9,392.81
环境保护税	4,130.39	21,044.54	5,818.12
合计	**6,822,110.73**	**6,370,782.44**	**6,409,361.07**

36. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运费			27,601,902.37
薪酬费用	8,854,761.95	6,153,588.05	6,446,966.40
物料消耗	2,178,642.67	4,315,652.89	3,010,923.99
劳务费	1,955,437.61	2,026,323.04	1,643,074.03

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费	531,021.92	467,801.38	965,213.18
动力能源	247,198.34	168,754.04	176,885.37
折旧摊销费用	182,874.34	166,262.69	166,383.11
业务招待费	79,131.91	130,503.81	188,895.50
其他费用	2,962.14	28,672.26	11,525.29
合计	**14,032,030.88**	**13,457,558.16**	**40,211,769.24**

注：本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，2021 年度、2020 年度运费 26,027,881.44 元、25,205,652.32 元作为合同履约成本计入“营业成本”。

37. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬费用	21,016,750.66	16,633,933.23	16,592,623.45
折旧摊销费用	4,530,672.35	4,084,653.09	4,021,057.45
物料消耗	3,956,962.64	3,571,329.73	3,978,741.59
办公费	3,349,465.22	3,546,945.36	3,568,595.05
租赁费	3,080,317.58	644,260.72	159,451.60
动力能源	1,968,117.92	1,414,850.52	1,394,107.71
聘请中介机构费用	945,914.68	1,462,123.62	876,770.83
劳务费	411,965.61	1,277,178.40	1,249,208.94
维修费	341,135.17	284,526.84	476,616.66
业务招待费	166,720.59	104,834.84	161,802.75
开办费	141,311.46		
残疾人保障金	37,973.01	77,840.96	67,247.42
其他	4,536.50	36,567.93	11,313.05
停工损失		1,663,119.60	
合计	**39,951,843.39**	**34,802,164.84**	**32,557,536.50**

注：停工损失为 2020 年受新冠病毒疫情影响，艺虹股份 2020 年 2 月停工期间所发生的费用。

38. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发材料	23,558,537.04	23,568,582.90	18,963,017.22
薪酬费用	7,336,768.16	7,036,191.87	7,024,371.58
折旧费用	3,789,267.50	3,336,958.44	3,310,941.57
其他研发费用	1,689,714.73	1,154,618.83	1,602,269.73
合计	**36,374,287.43**	**35,096,352.04**	**30,900,600.10**

39. 财务费用

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
利息费用	12,522,863.67	13,660,707.48	12,084,831.53
减：利息收入	184,091.40	210,076.18	187,889.18
减：汇兑收益	46,999.37		
加：汇兑损失		46,194.79	191,417.69
手续费支出	385,780.47	334,753.26	81,649.40
合计	**12,677,553.37**	**13,831,579.35**	**12,170,009.44**

40. 其他收益

产生其他收益的来源	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
科技创新引导奖励资金	300,000.00		
新型工业化奖补资金	150,000.00		
稳岗补贴	91,933.61	135,223.69	72,856.40
职业技能提升培训补助	80,640.00	3,450.00	
2020 新增规上企业奖补	75,000.00		
以工代训补贴	66,000.00		
企业研发投入补助资金	57,932.00	84,700.00	265,049.00
就业见习补贴	52,250.00	50,824.00	114,597.50
农业产业化资金项目补贴款	62,000.00		
机动车报废补贴	18,000.00		
个税手续费返还	10,156.46	29,394.36	844.85
建档立卡社保补贴	8,830.54	15,326.70	
水务局疫情期间水费补贴	3,281.00		
无为市公共就业和人才服务中心补助款	267.79		
工业转型升级专项资金		284,400.00	
废气在线监测设施建设项目补助		149,000.00	
高新企业奖励资金		130,000.00	
职业技能培训补贴		113,400.00	
特色载体专项资金补助		20,000.00	
2019 年度生态环境保护专项资金		10,000.00	
污水处理免征退费		1,017.80	
一次性吸纳贫困劳动力补贴		1,000.00	
高新技术企业科研经费补助			300,000.00
高新企业政府补贴款			100,000.00
合计	**976,291.40**	**1,027,736.55**	**853,347.75**

41. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
应收账款坏账损失	-2,815,678.23	354,937.97	-5,326,867.97
其他应收款坏账损失	967,707.70	-7,605,183.94	-7,496,837.03
应收票据坏账损失	17,544.76	-76,167.69	769,473.69
合计	**-1,830,425.77**	**-7,326,413.66**	**-12,054,231.31**

42. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
存货跌价损失	-2,134,266.45	-1,870,020.80	-1,641,877.60
固定资产减值损失	-652,433.24		
商誉减值损失			-169,608.49
合计	**-2,786,699.69**	**-1,870,020.80**	**-1,811,486.09**

43. 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
非流动资产处置收益	521,050.81	181,259.94	-127,198.88
其中:固定资产处置收益	521,050.81	181,259.94	-127,198.88
合计	**521,050.81**	**181,259.94**	**-127,198.88**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
非流动资产处置收益	521,050.81	181,259.94	-127,198.88
其中:固定资产处置收益	521,050.81	181,259.94	-127,198.88
合计	**521,050.81**	**181,259.94**	**-127,198.88**

44. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
无需支付的应付账款	973,879.72	136,070.04	65,058.62
保险公司赔款收入		109,626.43	44,052.05
政府补助			550.00
其他	49,581.20	11,100.19	313.24
合计	**1,023,460.92**	**256,796.66**	**109,973.91**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
无需支付的应付账款	973,879.72	136,070.04	65,058.62
保险公司赔款收入		109,626.43	44,052.05
政府补助			550.00
其他	49,581.20	11,100.19	313.24
合计	**1,023,460.92**	**256,796.66**	**109,973.91**

注：本公司 2021 年度无需支付的应付账款主要系内蒙盛都与红苹果公司于 2021 年 9 月 22 日签订《调解协议书》，约定内蒙盛都向红苹果公司支付 285 万元租赁费，红苹果公司将标的设备搬离内蒙盛都后，双方均不得再以任何事实和理由向对方主张任何权利。内蒙盛都将账面应付设备租金与实际支付的租金之间的差额 81.66 万元计入营业外收入，详见本财务报表附注六、24.2 其他应付款。

（2） 政府补助明细

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
监测企业调查费补贴			550.00	天津市滨海新区人力资源和社会保障局	与收益相关
合计			**550.00**		

45. 营业外支出

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
非流动资产毁损报废损失		73,508.60	4,382.75
对外捐赠	2,250.00	150,000.00	5,000.00
其他	380,197.43	229,747.12	39,549.91
合计	**382,447.43**	**453,255.72**	**48,932.66**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
非流动资产毁损报废损失		73,508.60	4,382.75
对外捐赠	2,250.00	150,000.00	5,000.00
其他	380,197.43	229,747.12	39,549.91
合计	**382,447.43**	**453,255.72**	**48,932.66**

46. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
当年所得税费用	7,640,332.43	7,725,988.56	9,909,138.73
递延所得税费用	-1,062,257.01	-859,784.35	-2,116,001.31
合计	**6,578,075.42**	**6,866,204.21**	**7,793,137.42**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
本年合并利润总额	67,365,910.75	57,893,949.99	59,721,262.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,104,886.61	8,684,092.50	8,958,189.33
子公司适用不同税率的影响	-131,747.13	-273,261.77	1,030,569.72
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	256,827.60	1,069,321.97	578,616.13
本年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	1,734,491.24	1,226,332.56	-373,838.73
税率调整导致期初递延所得税资产或递延所得税负债余额的变化	-209,615.78		227,134.64
税法规定的额外可加计扣除费用	-5,176,767.12	-3,840,281.05	-2,627,533.67
所得税费用	**6,578,075.42**	**6,866,204.21**	**7,793,137.42**

47. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
保证金及押金	3,920,000.00	3,931,000.00	606,000.00
政府补助	976,291.40	1,027,736.55	853,897.75
利息收入	184,091.40	210,076.18	187,889.18
收员工借支款	127,000.00	114,987.12	23,776.30
设备赔偿款		109,626.43	44,052.05
其他	80,383.19	248,307.38	496,449.39
合计	**5,287,765.99**	**5,641,733.66**	**2,212,064.67**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
运费	24,568,281.22	26,852,999.45	26,213,551.92
保证金及押金	5,482,680.00	1,334,470.00	3,642,700.00
租赁费	4,754,811.40	1,165,300.81	529,360.84
办公费	10,026,994.96	11,594,684.89	11,694,902.44

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
劳务费	2,588,037.47	3,069,849.08	2,875,445.58
动力能源	2,101,021.33	1,414,804.26	1,648,591.53
聘请中介机构费用	798,047.70	702,000.00	366,980.00
维修费	567,979.98	491,934.51	236,443.49
手续费支出	385,780.47	334,753.26	81,649.40
业务招待费	244,512.50	383,760.02	229,016.43
其他	660,838.04	2,265,695.48	2,880,840.26
合计	**52,178,985.07**	**49,610,251.76**	**50,399,481.89**

3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
股东及关联方拆借款			
应县成文纸业有限公司			10,500,000.00
内蒙古三色印刷物资有限公司			500,000.00
受限存款变动额	1,377,677.40	1,022,751.33	7,701,954.52
合计	**1,377,677.40**	**1,022,751.33**	**18,701,954.52**

4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
股东及关联方拆借款		58,822,470.21	5,510,000.00
IPO 中介机构服务费	4,464,000.00	1,000,000.00	
应县成文纸业有限公司			10,500,000.00
内蒙古三色印刷物资有限公司			500,000.00
租赁费	7,876,328.00		
合计	**12,340,328.00**	**59,822,470.21**	**16,510,000.00**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	60,787,835.33	51,027,745.78	51,928,124.81
加：资产减值准备	2,786,699.69	1,870,020.80	1,811,486.09
信用减值损失	1,830,425.77	7,326,413.66	12,054,231.31
固定资产折旧、使用权资产折旧	41,818,205.24	34,020,114.40	32,416,102.20
无形资产摊销	795,650.20	830,830.28	909,961.49
长期待摊费用摊销	1,378,032.54	2,087,227.91	2,284,485.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-521,050.81	-181,259.94	127,198.88
固定资产报废损失		73,508.60	4,382.75

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
公允价值变动损失			
财务费用	10,159,978.91	13,706,902.27	12,276,249.22
投资损失			
递延所得税资产的减少	-1,042,275.42	-839,802.76	-1,623,122.04
递延所得税负债的增加	-19,981.59	-19,981.59	-492,879.27
存货的减少	-67,671,475.27	18,293,127.76	-32,156,539.30
经营性应收项目的减少	-66,605,926.72	30,799,260.01	-65,651,580.91
经营性应付项目的增加	-11,969,085.74	-50,426,290.05	8,742,440.19
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-28,272,967.87	108,567,817.13	22,630,541.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	34,447,663.32	48,208,493.54	48,077,393.44
减：现金的年初余额	48,208,493.54	48,077,393.44	50,105,728.98
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-13,760,830.22	131,100.10	-2,028,335.54

经营活动产生的现金流量净额 2021 年比 2020 年减少 136,940,785.00 元，减少 126.13%，主要原因系于 2021 年 4 月 19 日蒙牛集团投资人民币 5 亿元设立了上海蒙元商业保理有限公司（以下简称“蒙元保理”），蒙元保理为蒙牛集团的全资子公司。于 2021 年 9 月 22 日、2021 年 9 月 7 日、2021 年 11 月 16 日，内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹与上海蒙元商业保理有限公司签订《商业保理业务协议》，与其开展有追索权保理业务。2021 年本公司有追索权保理业务借款金额为 158,189,549.06 元，本公司计入现金流量表“取得借款所收到的现金”项目，而本公司直接从蒙牛集团收到的货款计入现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”项目。公司向蒙元保理质押的蒙牛集团应收账款，账期届满时由蒙牛集团直接还款至蒙元保理，公司无相关现金流。

（3）当期支付的取得子公司的现金净额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			2,900,000.00
其中：安徽尚美			2,900,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			67,130.44
其中：安徽尚美			67,130.44
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其中：安徽尚美			
取得子公司支付的现金净额			2,832,869.56

（4）现金和现金等价物

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
现金	34,447,663.32	48,208,493.54	48,077,393.44
其中：库存现金	7,721.70	1,233.80	13,222.86
可随时用于支付的银行存款	34,439,941.62	48,207,259.74	48,064,170.58
现金等价物			
年末现金和现金等价物余额	34,447,663.32	48,208,493.54	48,077,393.44
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
应收账款（注 1、注 2、注 4）	145,118,439.21	银行借款质押
固定资产（注 3、注 4、注 5、注 7、注 8）	91,500,482.69	银行借款抵押、采购抵押、资产受限
无形资产（注 5）	5,109,998.33	银行借款抵押
使用权资产（注 6）	5,220,250.75	售后租回抵押
货币资金（注 9）	0.13	保证金

注 1：艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都、通辽艺虹、齐齐哈尔艺虹与中国工商银行呼和浩特石羊桥东路支行签订《电子供应链保理业务两方协议》，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 4,209.00 万元，本公司以所持蒙牛集团及其子公司应收账款提供质押担保。

注 2：于 2021 年 9 月 22 日、2021 年 9 月 7 日、2021 年 11 月 16 日，内蒙艺虹、内蒙盛都、齐齐哈尔艺虹与蒙元保理签订《商业保理业务协议》，与其开展有追索权保理业务。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司借款余额为 9,415.17 万元，本公司以所持蒙牛集团及其子公司应收账款提供质押担保。

注 3：于 2019 年 3 月 11 日，艺虹股份与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行借贷额度授信函，授信额度为 4,000.00 万元，借款期限 2019 年 3 月 19 日至 2022 年 8 月 18 日；于 2020 年 11 月 4 日，艺虹股份与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行信贷补充和修改安排，短期贷款（可循环使用）额度为 4,000.00 万元，分期付款贷款（不可循环使用）额度为 2,280.20 万元；于 2021 年 2 月 24 日，艺虹股份与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行信贷补充和修改安排，授信额度为 2,800 万元。该借款由艺虹股份以其不动产权证号为津（2020）保税区不动产权第 1003055 号（原房地产权证号为房地证津字第 115011302344）的国有建设用地使用权/房屋（建筑物）所有权提供抵押担保，

同时本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保。

于 2021 年 2 月 24 日，安徽尚美与星展银行（中国）有限公司天津分行签订银行借贷额度授信函，授信总额度为 167.50 万欧元或其等值人民币 1,366.00 万元，借款期限 2021 年 5 月 10 日至 2024 年 5 月 10 日，该借款由艺虹股份以其不动产权证号为津（2020）保税区不动产权第 1003055 号（原房地产权证号为房地证津字第 115011302344）的国有建设用地使用权/房屋（建筑物）所有权提供抵押担保，同时本公司及本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保。

注 4：于 2021 年 1 月 7 日，艺虹股份、内蒙艺虹与富邦华一银行有限公司天津分行签订《综合授信额度合同》，授信额度为 1,500.00 万元。该借款由艺虹股份以其不动产权证号为 津（2020）保税区不动产权第 1003056 号（原房地产证津字号第 115011002077 号）的出让国有建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权、内蒙艺虹以其不动产权证号为蒙（2020）和林格尔县不动产权第 0003777 号（原房权证编号为蒙（2017）和林格尔县不动产权第 0002718 号）的出让国有建设用地使用权/房屋所有权、维实洛克和加意包装的应收账款，及邱毓敏和内蒙艺虹提供保证担保。

注 5：于 2021 年 3 月 22 日，内蒙盛都与内蒙古银行呼和浩特丰泽支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 1,800.00 万元，借款期限 2021 年 3 月 22 日至 2022 年 3 月 21 日，该借款由内蒙盛都以其房权证编号内蒙古自治区字第 183031200171 号的房产、林格尔县国用（2005）第 0000027 号的土地使用权提供抵押担保，同时由本公司、内蒙盛都总经理曹龙中提供保证。

注 6：艺虹股份于 2020 年 6 月 12 日与长荣科技签订合同采购一台全自动全清废模切机，合同总价款 398 万元。艺虹股份于签订合同后 5 日内支付首付款 38 万元，其余 360 万元价款由长荣华鑫代艺虹股份向长荣科技支付采购款，艺虹股份于 2020 年 8 月 26 日与长荣华鑫签订了编号 MKHX200612001-L-01 的售后回租赁合同，360 万元采取分期付款的方式进行支付，无利息费用。艺虹股份与长荣华鑫签订抵押合同，将该设备抵押给长荣华鑫，同时由本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保。

艺虹股份于 2021 年 6 月 1 日与长荣科技签订合同采购两台全自动全清废模切机，合同总价款 236 万元。艺虹股份于签订合同后 5 日内支付首付款 47.20 万元，其余 188.80 万元价款由长荣华鑫代艺虹股份向长荣科技支付采购款，艺虹股份于 2021 年 7 月 5 日与长荣华鑫签订了编号 MKHX210601001-L-01 的售后回租赁合同，188.80 万元采取分期付款的方式进行支付，无利息费用。艺虹股份与长荣华鑫签订抵押合同，将该设备抵押给长荣华鑫，同时由本公司实际控制人邱毓敏提供保证担保。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，全自动全清废模切机由“固定资产”调整至“使用权资产”核算。

注 7：艺虹股份于 2019 年 5 月 14 日与玖龙环球（中国）投资集团有限公司（以下简

称“玖龙环球”）签订《最高额动产抵押合同》，玖龙环球为了确保自 2019 年 6 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间一系列买卖合同项下货款能够及时回款，要求艺虹股份以自有的曼罗兰平张纸胶印机卓越版（型号 R705）、曼罗兰平张纸胶印机（型号 R906）抵押给玖龙环球，作为履行买卖合同的担保。本抵押合同担保额度（各项债务决算后的总余额）为 1,700 万元。

注 8：安徽尚美于 2021 年 11 月 24 日与长荣科技签订合同采购一台智能化平压平清废模切机，合同总价款 118 万元（原 2020 年 11 月 16 日签订的设备购销《合同》（合同编号：20211116473）于 2021 年 11 月 23 日解除）。安徽尚美向长荣科技预付 10 万元，剩余尾款 108 万元分十二月还清。安徽尚美付清设备全款，长荣科技开具全额增值税发票。安徽尚美未付清全款前，长荣科技有权收回设备。

注 9：该受限货币资金系内蒙古银行呼和浩特丰泽支行保证金账户余额。

49. 政府补助

补助项目	与资产相关/与收益相关	列报项目	计入当期损益的金额		
			2021年度	2020年度	2019年度
科技创新引导奖励资金	与收益相关	其他收益	300,000.00		
新型工业化奖补资金	与收益相关	其他收益	150,000.00		
稳岗补贴的	与收益相关	其他收益	91,933.61	135,223.69	72,856.40
2020 新增规上企业奖补	与收益相关	其他收益	75,000.00		
以工代训补贴	与收益相关	其他收益	66,000.00		
机动车报废补贴	与收益相关	其他收益	18,000.00		
水务局疫情期间水费补贴	与收益相关	其他收益	3,281.00		
无为市公共就业和人才服务中心补助款	与收益相关	其他收益	267.79		
工业转型升级专项资金	与收益相关	其他收益		284,400.00	
废气在线监测设施建设项目补助	与收益相关	其他收益		149,000.00	
农业产业化资金项目补贴款	与收益相关	其他收益	62,000.00		
高新企业奖励资金	与收益相关	其他收益		130,000.00	
职业技能培训补贴	与收益相关	其他收益		113,400.00	
企业研发投入补助资金	与收益相关	其他收益	57,932.00	84,700.00	265,049.00
就业见习补贴	与收益相关	其他收益	52,250.00	50,824.00	114,597.50
特色载体专项资金补助	与收益相关	其他收益		20,000.00	
建档立卡社保补贴	与收益相关	其他收益	8,830.54	15,326.70	
2019 年度生态环境保护专项资金	与收益相关	其他收益		10,000.00	
职业技能提升培训补助	与收益相关	其他收益	80,640.00	3,450.00	
污水处理免征退费	与收益相关	其他收益		1,017.80	

补助项目	与资产相关/与收益相关	列报项目	计入当期损益的金额		
			2021年度	2020年度	2019年度
一次性吸纳贫困劳动力补贴	与收益相关	其他收益		1,000.00	
高新技术企业科研经费补助	与收益相关	其他收益			300,000.00
高新企业政府补贴款	与收益相关	其他收益			100,000.00
监测企业调查费补贴	与收益相关	营业外收入			550.00
合计			**966,134.94**	**998,342.19**	**853,052.90**

50. 外币货币性项目

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			107.30
其中：美元	16.83	6.3757	107.30

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			109.81
其中：美元	16.83	6.5249	109.81

续表 2

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			117.41
其中：美元	16.83	6.9762	117.41
应付账款			7,459,593.55
其中：港币	8,327,298.00	0.8958	7,459,593.55

七、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并

（1） 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方收入	购买日至年末被购买方的净利润
安徽尚美	2019-5-22	2,900,000.00	100.00%	现金购买	2019-5-22	完成工商变更登记	49,912,097.99	-916,673.42

（2） 合并成本及商誉

项目	安徽尚美
现金	2,900,000.00
非现金资产的公允价值	
合并成本合计	2,900,000.00

项目	安徽尚美
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,730,391.51
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	169,608.49

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安徽尚美	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	11,830,178.59	11,830,178.59
货币资金	67,130.44	67,130.44
应收账款	5,215,030.43	5,215,030.43
预付款项	228,500.00	228,500.00
其他应收款	3,300,000.00	3,300,000.00
存货	845,889.56	845,889.56
其他流动资产	487,462.90	487,462.90
固定资产	1,686,165.26	1,686,165.26
负债：	9,099,787.08	9,099,787.08
应付账款	8,902,234.73	8,902,234.73
应付职工薪酬	82,125.03	82,125.03
应交税费	115,427.32	115,427.32
净资产	2,730,391.51	2,730,391.51
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,730,391.51	2,730,391.51

安徽尚美系三只松鼠供应商，业务性质为产品贸易，由于安徽尚美于购买日存货、固定资产金额小，本公司判断安徽尚美于购买日资产和负债公允价值与账面价值一致。

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

本公司购买日之前未持有安徽尚美股权。

2.同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

3.其他原因的合并范围变动

（1）本公司于 2021 年 2 月 2 日出资设立宁夏艺虹，本公司持股比例 100%，认缴注册资本 1,000 万元，已于 2021 年 5 月实缴注册资本 50 万元。

宁夏艺虹统一社会信用代码为 91640181MA76LJEP5D，法定代表人为邱毓敏，经营范围：一般项目：包装装潢及其他印刷；纸制品销售；包装材料及制品销售（除许可业务

外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

（2）本公司于 2021 年 5 月 17 日出资设立大庆艺虹，本公司持股比例 100%，认缴注册资本 1,000 万元，截至 2021 年 12 月 31 日尚未实缴注册资本。

大庆艺虹统一社会信用代码为 91230600MA1CKFR95T，法定代表人为邱毓敏，经营范围：包装装潢及其他印刷；纸制品制造、销售；包装材料及制品销售。

（3）本公司于 2021 年 7 月 16 日出资设立巴彦淖尔艺虹，本公司持股比例 100%，认缴注册资本 1,000 万元，截至 2021 年 12 月 31 日已实缴注册资本 1,000 万元。

巴彦淖尔艺虹统一社会信用代码为 91150891MA0R7BK90G，法定代表人为邱毓敏，经营范围：纸制品制造;包装装潢印刷品印刷。

（4）本公司于 2021 年 11 月 11 日出资设立山东艺虹，本公司持股比例 100%，认缴注册资本 500 万元，已于 2021 年 11 月实缴注册资本 100 万元。

山东艺虹统一社会信用代码为 91370125MA7CUCWG1Q，法定代表人为余国政，经营范围：许可项目：包装装潢印刷品印刷。（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；纸制品销售；包装专用设备销售；纸和纸板容器制造；包装服务。（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）。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	主营业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
内蒙艺虹	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	各类瓦楞纸制品生产、销售；纸张销售	100.00		同一控制下企业合并
通辽艺虹	内蒙古自治区通辽市	内蒙古自治区通辽市	来料纸制品加工、包装装潢印刷；包装设计服务。	100.00		同一控制下企业合并
齐齐哈尔艺虹	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	纸板容器制造、销售，包装装潢及其他印刷品印刷	100.00		同一控制下企业合并
内蒙盛都	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	纸品，包装箱的印刷、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
芜湖艺虹	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	纸张、包装材料、印刷用品、包装容器的生产加工与销售	100.00		投资设立
安徽尚美	安徽省芜湖市无为县	安徽省芜湖市无为县	纸包装物、包装材料、塑料制品加工与销售	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	主营业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁夏艺虹	宁夏回族自治区灵武市	宁夏回族自治区灵武市	纸制品销售；包装材料及制品销售	100.00		投资设立
大庆艺虹	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	纸制品制造、销售；包装材料及制品销售	100.00		投资设立
巴彦淖尔艺虹	内蒙古自治区巴彦淖尔市	内蒙古自治区巴彦淖尔市	纸制品制造;包装装潢印刷品印刷	100.00		投资设立
山东艺虹	山东省济南市	山东省济南市	纸和纸板容器制造；纸制品销售；包装材料及制品销售	100.00		投资设立

1）内蒙艺虹成立于 2011 年 12 月 13 日，系由邱毓慧和黄兆且分别出资 1,940 万元和 485 万元设立的有限责任公司，本公司 2016 年 8 月 24 日通过同一控制下企业合并取得该全资子公司。

内蒙艺虹统一社会信用代码：91150100585197741 6；注册资本（实收资本）：2,425 万元；法定代表人：邱毓慧；注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区(蒙牛五期南门对面)；经营范围：许可经营项目：包装装潢印刷（年检有效）。 一般经营项目：各类瓦楞纸制品生产、销售；纸张销售。

2）通辽艺虹成立于 2013 年 1 月 4 日，系由邱毓慧出资 1,000 万元成立的有限责任公司，本公司 2016 年 8 月 4 日通过同一控制下企业合并取得该全资子公司。

通辽艺虹统一社会信用代码：91150591057838 63XW；注册资本（实收资本）：1,000 万元；法定代表人：邱毓慧；注册地址内蒙古自治区通辽市通辽经济技术开发区清河大街以北创业大道以西；经营范围：来料纸制品加工、包装装潢印刷；包装设计服务。

3）齐齐哈尔艺虹成立于 2012 年 9 月 3 日，系由邱毓慧和周伏海分别出资 950 万元和 50 万元设立的有限责任公司，本公司 2016 年 6 月 13 日通过同一控制下企业合并取得该全资子公司。

齐齐哈尔艺虹统一社会信用代码：912302030528589305；注册资本（实收资本）：1,000 万元；法定代表人：邱毓慧；注册住所：黑龙江省齐齐哈尔市建华区碾北公路西侧；经营范围：纸板容器制造、销售，包装装潢及其他印刷品印刷（《印刷经营许可证》有效期至：2021 年 7 月 22 日），专业设计服务。

4）内蒙盛都成立于 2003 年 9 月 5 日，系本公司 2014 年 10 月 9 日通过同一控制下企业合并取得的全资子公司。截至 2021 年 12 月 31 日，内蒙盛都注册资本（实收资本）为 1,000 万元。

内蒙盛都统一社会信用代码：91150100752585662P；法定代表人：曹龙中；注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区盛乐五街；经营范围：许可经营项

目：纸品，包装箱的印刷、生产、销售（凭许可证经营）。一般经营项目：无。

5）芜湖艺虹成立于 2017 年 12 月 21 日，系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至 2021 年 12 月 31 日，芜湖艺虹的注册资本为 3,000 万元，实收资本为 1,800 万元，根据公司章程约定注册资本于 2022 年 12 月 18 日前足额缴清。

芜湖艺虹统一社会信用代码：91340222MA2RCCMQ6L；法定代表人：周伏海（于 2021 年 1 月 22 日变更为邱毓敏）；注册地址：安徽省芜湖市繁昌经济开发区；经营范围：包装装潢印刷品及其他印刷品印刷；印刷制版、设计、摄影制作；纸张、包装材料、印刷用品、包装容器的生产加工与销售；普通货物道路运输。（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）。

6）安徽尚美成立于 2016 年 5 月 11 日，系本公司 2019 年通过非同一控制下企业合并取得的全资子公司。截至 2021 年 12 月 31 日，安徽尚美注册资本（实收资本）为 1,000 万元。

安徽尚美统一社会信用代码：91340200MA2MW6XCX7；法定代表人：周伏海（于 2021 年 1 月 22 日变更为邱毓敏）；注册地址：安徽省芜湖市无为县无为经济开发区经四路与福北路交叉口西北侧；经营范围：纸包装物、包装材料、塑料制品加工与销售，包装装潢印刷品和其他印刷品印刷，美术设计，图文设计、制作，代理各类广告，工艺礼品（除文物）、电子产品销售，道路货运，机械设备、车辆租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

7）宁夏艺虹成立于 2021 年 2 月 2 日，系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至 2021 年 12 月 31 日，宁夏艺虹的注册资本为 1,000 万元，实收资本为 50 万元，根据公司章程约定注册资本于 2025 年 12 月 31 日前足额缴清。

8）大庆艺虹成立于 2021 年 5 月 17 日，系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至 2021 年 12 月 31 日，大庆艺虹的注册资本为 1,000 万元，实收资本为 0，根据公司章程约定注册资本于 2026 年 12 月 31 日前足额缴清。

9）巴彦淖尔艺虹成立于 2021 年 7 月 16 日，系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至 2021 年 12 月 31 日，巴彦淖尔艺虹的注册资本（实收资本）为 1,000 万元。

10）山东艺虹成立于 2021 年 11 月 11 日，系由本公司独家出资成立的有限公司。截至 2021 年 12 月 31 日，山东艺虹的注册资本为 500 万元，实收资本为 100 万，根据公司章程约定注册资本于 2040 年 12 月 31 日前足额缴清。

（2）重要的非全资子公司

本公司的子公司均为全资子公司，无非全资子公司。

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本公司报告期在子公司的股东权益份额未发生变化。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期无合营企业或联营企业。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本公司进口业务以港币和欧元进行采购外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，除下表所述资产及负债的港币余额和零星的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金-美元	16.83	16.83	16.83
应付账款-港币			8,327,298.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额

合计分别为73,153,325.52元、125,472,378.26元、191,271,794.56 元，及人民币计价的固定利率合同，金额为151,696,163.47元、47,422,814.95元、12,928,305.64元。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3）价格风险

本公司以市场价格采购原纸，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司由营销部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

截至2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额分别为88.54%、85.02%、86.78%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本附注六、17.短期借款、25.一年内到期的非流动负债、27.长期借款、本附注十一、（二）3所述本公司作出的担保外，本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信

誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行及保理公司借款作为主要资金来源。于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，本公司尚未使用的银行及保理公司借款额度分别为人民币158,159,374.29元、 152,530,723.91元、111,316,165.20元，其中本公司尚未使用的短期银行及保理公司借款额度分别为人民币158,159,374.29元、149,588,845.39元、111,316,165.20元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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			**2,869,067.34**	**2,869,067.34**
持续以公允价值计量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—		

续表1

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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			**584,954.33**	**584,954.33**
持续以公允价值计量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—		

续表2

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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			**3,598,009.65**	**3,598,009.65**
持续以公允价值计量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—		

2. 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

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了公允价值最佳估计。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

本公司共同实际控制人为邱毓敏、邱毓慧、邱毓芳。邱毓敏直接持有本公司 50.7392%股权，并通过直接持有天虹广告有限公司 100.00%的股权间接持有本公司 5.8732%股权，邱毓敏通过直接及间接方式控制本公司 56.6124%股权；邱毓慧直接持有本公司 27.3694%股权，并通过艺彩合伙间接控制本公司 2.7646%股权，通过艺丰合伙间接控制本公司 1.8382%股权，通过天津如通间接控制本公司 0.1843%股权，邱毓慧通过直接及间接方式控制本公司 32.1565%股权；邱毓芳通过艺欣合伙间接控制本公司 4.6076%股权，通过艺达合伙间接控制本公司 1.2753%股权，邱毓芳通过间接方式控制本公司 5.8829%股权。邱毓敏、邱毓慧、邱毓芳系姐妹关系，三人合计控制本公司 94.6518%的表决权，且三人已于 2020 年 8 月 3 日签署《一致行动协议》，约定在艺虹股份行使股东权利（包括以其直接股东身份和以其间接持股所依托的法人股东身份行使股东权利）、董事权利、履行股东义务、董事义务时采取一致行动。邱毓敏现担任本公司董事长兼总经理，邱毓慧现担任本公司董事。综上，邱毓敏、邱毓慧及邱毓芳为本公司的共同实际控制人。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2021 年 12 月 31 日持股金额（人民币）			2021 年 12 月 31 日持股比例（%）		
	直接持股	间接持股	合计持股	直接持股	间接持股	合计持股
邱毓敏	57,690,416.00	6,677,843.00	64,368,259.00	50.7392	5.8732	56.6124
邱毓慧	31,119,028.00	5,442,892.00	36,561,920.00	27.3694	4.7871	32.1565
邱毓芳		6,688,893.00	6,688,893.00		5.8829	5.8829
合计	**88,809,444.00**	**18,809,628.00**	**107,619,072.00**	**78.1086**	**16.5432**	**94.6518**

续表 1

控股股东	2020 年 12 月 31 日持股金额（人民币）			2020 年 12 月 31 日持股比例（%）		
	直接持股	间接控制股权	合计	直接持股	间接控制股权	合计
邱毓敏	57,690,416.00	6,677,843.00	64,368,259.00	50.7392	5.8732	56.6124
邱毓慧	31,119,028.00	5,442,892.00	36,561,920.00	27.3694	4.7871	32.1565
邱毓芳		6,688,893.00	6,688,893.00		5.8829	5.8829
合计	**88,809,444.00**	**18,809,628.00**	**107,619,072.00**	**78.1086**	**16.5432**	**94.6518**

续表 2

控股股东	2019 年 12 月 31 日持股金额（美元）			2019 年 12 月 31 日持股比例（%）		
	直接持股	间接持股	合计持股	直接持股	间接持股	合计持股
邱毓敏	7,400,000.00	956,000.00	8,356,000.00	51.6904	6.6778	58.3682
邱毓慧	4,455,000.00	480,000.00	4,935,000.00	31.1190	3.3529	34.4719
邱毓芳		750,000.00	750,000.00		5.2389	5.2389
合计	**11,855,000.00**	**2,186,000.00**	**14,041,000.00**	**82.8094**	**15.2696**	**98.0790**

2. 子公司

子公司情况详见本财务报表附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

报告期内，与本公司存在关联交易或往来的其他关联方如下：

其他关联方名称	与本公司关系
陈荣旋	实际控制人之一邱毓敏的配偶
陈友滨	实际控制人之一邱毓芳的配偶、本公司前任监事
陈音音	实际控制人之一邱毓芳的女儿
周伏海	本公司股东
天虹广告有限公司	本公司股东，实际控制人之一邱毓敏全资控股的企业
艺虹（香港）有限公司	本公司股东，实际控制人之一邱毓敏全资控股的企业
艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	本公司股东，实际控制人之一邱毓慧持股并担任执行事务合伙人的企业
艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	本公司股东，实际控制人之一邱毓芳持股并担任执行事务合伙人的企业
德盛行实业有限公司	控股股东、陈荣旋持股 30%并担任董事的企业
内蒙古力源食品包装有限公司	陈友滨持股 50%并担任监事的企业
天津盛德行科技有限公司	周伏海配偶桑维玉全资控股的企业
天津自贸试验区金隅超市	副总经理余国政的配偶蒋灿辉担任经营者的个体工商户

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）关联方代本公司采购商品

2018 年，本公司受原纸价格上涨的影响导致资金较为紧张，且暂时未取得新的银行借款，关联方艺虹香港可以开立信用证，艺虹股份选择通过艺虹香港向中国银行（香港）有限公司借款申请开立信用证，向曼罗兰(中国)有限公司（以下简称“曼罗兰(中国)”）购买平张纸胶印机。2018 年 4 月 20 日，艺虹香港、曼罗兰(中国)及艺虹股份三方签订订购合约，设备购买价格 145 万欧元，以不可撤销即期信用证支付，约定装船期 2018 年 9 月中

旬。艺虹香港为订购合约的买方，艺虹股份为订购合约的第二买方（最终用户）。

艺虹股份虽具备自营进出口权，但由于没有报关员，考虑提高进口手续办理时效、支付换汇等手续便捷等因素，选择广东苏美达国际贸易有限公司（以下简称“广东苏美达”）作为设备进口代理商，为艺虹股份进行外汇总量核销、代艺虹股份支付设备款。2018 年 9 月，艺虹股份与进口代理方广东苏美达国际贸易有限公司（以下简称“广东苏美达”）、艺虹香港签订三方合同，艺虹股份委托广州苏美达向艺虹香港代理进口购买曼罗兰平张纸胶印机。设备进口价格为 1400 万元港币，在收到卖方提供的形式发票后一年半内通过进口代理方 T/T 支付。进口代理方未收到该笔款项不承担对外付款责任。

2018 年 10 月，曼罗兰平张纸胶印机完成进口报关，关税完税价格人民币 12,236,000.00 元，缴纳进口关税 856,520.00 元，缴纳进口增值税 2,094,803.20 元。至 2020 年 9 月，上述设备购买款项已全部支付完毕。艺虹股份向广州苏美达支付设备价款、进口税费及代理费具体情况如下：

时间	收款人	款项性质	金额（人民币）
2018-10-16	广东苏美达国际贸易有限公司	税费、进口代理费	3,187,965.46
2019-4-26	广东苏美达国际贸易有限公司	设备进度款	2,000,000.00
2019-10-24	广东苏美达国际贸易有限公司	设备进度款	1,000,000.00
2019-12-2	广东苏美达国际贸易有限公司	设备进度款	2,000,000.00
2020-3-2	广东苏美达国际贸易有限公司	设备进度款	1,804,000.00
2020-7-1	广东苏美达国际贸易有限公司	设备进度款	1,000,000.00
2020-9-24	广东苏美达国际贸易有限公司	设备尾款	4,600,089.44
合计			**15,592,054.90**

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
德盛行实业有限公司	销售商品	345,407.20	382,306.17	309,312.92
内蒙古力源食品包装有限公司	销售商品	634,615.28	1,524,191.61	1,496,535.92
安徽尚美包装有限公司	销售商品			22,564,500.82
天津盛德行科技有限公司	销售商品			3,017.70
天津自贸试验区金隅超市	销售商品			9,175.22
合计		**980,022.48**	**1,906,497.78**	**24,382,542.58**

注 1：上述产品交易金额为不含税金额，定价原则为参照市场价格定价。

注 2：本公司于 2019 年 5 月 22 日通过非同一控制下企业合并收购安徽尚美 100%股权，本公司与安徽尚美在购买日之前的交易与往来款，参照关联交易披露，上表金额为 2019 年 5 月 22 日非同一控制下企业合并之前的销售商品交易金额。

（3）购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
天津盛德行科技有限公司	购买商品		15,427.75	74,672.00
合计			**15,427.75**	**74,672.00**

注：上述产品交易金额为不含税金额，定价原则为参照市场价格定价。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
			2021 年度	2020 年度	2019 年度
艺虹股份	艺欣企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物		550.46	550.46
艺虹股份	艺彩企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物		550.46	550.46
内蒙艺虹	内蒙古力源食品包装有限公司	房屋建筑物、土地	64,285.76	114,285.72	206,557.60

注：2021 年度内蒙艺虹仅向内蒙古力源食品包装有限公司出租土地，2019-2020 年度内蒙艺虹向内蒙古力源食品包装有限公司出租房屋建筑物和土地。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
艺虹股份	艺虹香港	1,501.00 万港元	2015/6/23	2020/8/4	是
内蒙艺虹		1,501.00 万港元			
邱毓敏与陈荣旋	艺虹股份	2,233.53	2015/10/26	2019/2/18	是
邱毓敏与陈荣旋	艺虹股份	474.31	2015/10/26	2019/2/18	是
艺虹股份	内蒙艺虹	1,000.00	2017/12/4	2020/12/31	是
内蒙艺虹	艺虹股份	1,500.00			
		1,000.00			
邱毓敏	艺虹股份与内蒙艺虹	1,500.00			
邱毓慧	内蒙盛都	1,800.00	2018/4/2	2019/4/1	是
艺虹股份		1,800.00			
邱毓敏与陈荣旋	艺虹股份	1,000.00	2018/8/6	2019/4/30	是
邱毓慧	艺虹股份	1,200.00	2018/8/31	2019/8/30	是
内蒙盛都		1,200.00			
邱毓敏		1,200.00			
内蒙艺虹		1,200.00			
邱毓敏	艺虹股份	1,500.00	2018/12/27	2023/12/31	否
邱毓敏	艺虹股份	4,400.00	2019/3/14	2026/3/10	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邱毓慧	内蒙盛都	1,800.00	2019/3/15	2020/3/14	是
艺虹股份		1,800.00			
邱毓慧	艺虹股份	1,000.00	2019/10/18	2020/10/16	是
内蒙盛都		1,000.00			
邱毓敏		1,000.00			
内蒙艺虹		1,000.00			
邱毓慧	内蒙盛都	1,800.00	2020/3/3	2021/3/2	是
艺虹股份		1,800.00			
邱毓敏	艺虹股份	360.00	2020/6/16	自主债务合同履行期限届满之日起两年	否
邱毓慧	艺虹股份	1,000.00	2020/10/30	2023/10/29	否
内蒙盛都		1,000.00			
邱毓敏		1,000.00			
内蒙艺虹		1,000.00			
邱毓敏	艺虹股份	6,908.22万元及27.39万美元	2020/11/11	2027/11/3	否
艺虹股份	通辽艺虹	《买卖合同》项下全部债权	2020/12/1	2024/12/31	否
艺虹股份	内蒙艺虹	1,000.00	2020/12/24	2026/12/31	否
内蒙艺虹	艺虹股份	1,500.00		2026/12/31	
		1,500.00		2023/12/31	
邱毓敏	艺虹股份与内蒙艺虹	1,500.00		2026/12/31	
邱毓敏	安徽尚美	184.25万欧元或等值人民币1,502.60万元及21.23万美元	2021/3/2	2028/2/23	否
艺虹股份		184.25万欧元或等值人民币1,502.60万元及21.23万美元			
艺虹股份		1491.45万元（包括167.50万欧元或等值人民币1,366.00万元及19.30万美元）	2021/3/22	2026/3/21	
邱毓敏	艺虹股份	236.00	2021/7/5	自主债务合同履行期限届满之日起两年	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙艺虹、内蒙盛都、通辽艺虹与齐齐哈尔艺虹	艺虹股份	2,000.00	2021/8/1	自主债务合同履行期限届满之日起两年	否
艺虹股份、内蒙盛都、通辽艺虹与齐齐哈尔艺虹	内蒙艺虹	2,400.00			
艺虹股份、内蒙艺虹、通辽艺虹与齐齐哈尔艺虹	内蒙盛都	2,200.00			
艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都与齐齐哈尔艺虹	通辽艺虹	1,000.00			
艺虹股份、内蒙艺虹、内蒙盛都与通辽艺虹	齐齐哈尔艺虹	1,000.00			
艺虹股份	内蒙盛都	1,800.00	2022/3/21	2024/3/20	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入：				
邱毓敏	8,730,000.00	2012-9-19	2020-11-25	
邱毓敏	5,000,000.00	2018-4-25	2020-11-25	
邱毓芳	11,800,000.00	2013-9-10	2020-11-24	
邱毓芳	1,700,000.00	2013-7-31	2020-11-24	
邱毓慧	389,850.00	/	2020-11-19	
邱毓慧	5,099,750.00	2013-6-15	2020-11-24	
邱毓慧	5,110,000.00	2013-7-31	2020-11-25	
邱毓慧	2,000,000.00	2013-7-31	2020-11-20	
邱毓慧	1,800,000.00	2013-7-31	2020-11-24	
邱毓慧	1,000,000.00	2018-12-6	2020-11-19	
邱毓慧	800,000.00	2018-12-7	2020-11-19	
邱毓慧	1,333,940.07	2014-11-20	2020-11-19	
邱毓慧	614,936.06	2019-10-23	2020-11-19	
邱毓慧	2,734.70	2014-11-20	2019-9-11	
邱毓慧	662,194.23	2014-11-20	2019-9-12	
邱毓慧	1,131.00	2014-11-20	2020-4-26	
陈音音	774,252.89	2014-12-31	2020-11-19	
陈音音	1,000,000.00	2014-12-31	2019-7-3	
陈音音	1,000,000.00	2014-12-31	2019-8-29	
陈音音	1,000,000.00	2014-12-31	2019-9-29	

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
陈友滨	2,510,000.00	2014-4-30	2019-6-10	
陈友滨	1,692,800.00	2014-4-30	2020-11-19	
陈友滨	10,000,000.00	2014-4-30	2020-11-30	
周伏海	1,000,000.00	2014-3-26	2020-9-28	
天虹广告有限公司	1,552,421.88	/	2020-11-26	
天虹广告有限公司	2,734.70	/	2019-9-11	
合计	**66,576,745.53**			

注：为支持公司的发展，本公司股东及关联方拆借资金给公司用于生产经营并自愿放弃收取借款利息。为了真实反映经营状况，本公司按同期银行贷款利率计算利息计入财务费用，并同时转入其他资本公积。截至 2020 年 12 月 31 日，上述拆入资金已全部归还。2021 年度未再发生关联方资金拆借。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
薪酬合计（不含独立董事）	**2,256,882.68**	**1,908,196.26**	**879,143.50**

另外，本公司每年给予独立董事津贴 6 万元/人。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德盛行实业有限公司	255,101.35	12,755.07			998,844.04	111,908.31
应收账款	内蒙古力源食品包装有限公司	70,330.69	3,516.53	324,547.43	16,227.37	239,952.29	11,997.61

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
其他应付款	邱毓慧			18,149,607.13
其他应付款	邱毓敏			13,730,000.00
其他应付款	邱毓芳			13,500,000.00
其他应付款	陈友滨			11,692,800.00
其他应付款	天虹广告有限公司			1,552,421.88
其他应付款	周伏海			1,000,000.00
其他应付款	陈音音			774,252.89
合计				**60,399,081.90**

十二、或有事项

1.为合并报表范围内单位或关联方提供担保情况

详见本财务报表附注十一、（二）3.关联担保情况。

2.2021 年 11 月 12 日，北京百姓裕德科技发展有限公司（原告一）、永清县百姓裕德包装制品有限公司（原告二）向天津自由贸易试验区人民法院起诉本公司，请求（1）判令被告向原告返还多支付的费用 303,069.73 元；（2）判令被告向原告支付废纸变卖款 128,700 元；（3）判令被告返还原告 7 扇快速软门、2 扇不锈钢卷帘门、电缆等设备材料；（4）判令被告向原告支付其代收的纸杯货款 16,504 元。鉴于双方于 2021 年 9 月 5 日签订《协议书》，对双方合作期间交易事项进行了明确约定，详见本财务报表附注十五、3.合同解除事项。本公司判断胜诉可能性大，并且原告诉讼请求金额小，因此本公司截止 2021 年 12 月 31 日未预计负债。

3.除存在上述需要披露的或有事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1.红苹果快速印务有限公司设备租赁款诉讼事项

2012 年 8 月，红苹果公司以章霞个人名义就两台设备与内蒙盛都签订《设备租赁协议书》，约定秋山胶印机月租金 7.50 万元，海德堡胶印机月租金 4.50 万元，共计 12.00 万元，租赁期截止 2016 年 8 月 31 日。2013 年 1 月，章霞认为租赁设备所有权属于其本人，要求内蒙盛都将租金直接支付给其本人，因章霞与红苹果公司对于租金收取发生分歧，内蒙盛都为防范风险暂停支付租金。

2014 年 3 月 31 日，章霞向呼和浩特市新城区人民法院提交民事起诉状，请求法院判令内蒙盛都向其支付胶印机租金、叉车租金等款项合计 3,230,000.00 元。呼和浩特市新城区人民法院判决驳回章霞的诉讼请求后，章霞上诉至呼和浩特市中级人民法院。2017 年 8 月 31 日，呼和浩特市中级人民法院出具《民事判决书》（（2017）内 01 民终 661 号），判决撤销呼和浩特市新城区人民法院（2015）新民三初字第 404 号民事判决、内蒙盛都向章霞支付设备租金 2,160,000.00 元。

2017 年 11 月 22 日，呼和浩特市新城区人民法院向内蒙盛都出具《执行通知书》

（（2017）内 0102 执 4127 号），通知内蒙盛都履行（2017）内 01 民终 661 号判决确定和法律规定的法律义务。呼和浩特市新城区人民法院分三笔分别扣划内蒙盛都 1,000,000.00 元、1,200,000.00 元和 108,404.00 元。

2019 年 9 月 29 日，内蒙古自治区高级人民法院出具《再审审查与审判监督民事裁定书》（（2018）内民申 996 号），裁定指令内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院再审本案，再审期间，中止（2017）内 01 民终 661 号民事判决的执行。

2020 年 8 月 21 日，呼和浩特市赛罕区人民法院出具《刑事判决书》（（2020）内 0105 刑初 225 号），其中认定，章霞以非法占有为目的，隐瞒债权为投资款、涉案设备为红苹果公司所有的事实，通过诉讼手段，骗取红苹果公司资金 2,308,404.00 元（既遂）、8,034,000.00 元（未遂）。

2020 年 12 月 4 日，呼和浩特市中级人民法院出具《刑事判决书》（（2020）内 01 刑终 256 号），对《刑事判决书》（（2020）内 0105 刑初 225 号）认定的章霞骗取红苹果公司资金 2,308,404.00 元（既遂）的事实予以确认。

2021 年 1 月 28 日，呼和浩特市中级人民法院出具《民事判决书》（（2019）内 01 民再 101 号），其中认定，章霞等人以非法占有为目的，掩盖涉案设备系红苹果公司所有的事实，通过民事诉讼将属于红苹果公司的 2,308,404.00 元据为其所有，构成虚假诉讼；并判处撤销呼和浩特市中级人民法院（2017）内 01 民终 661 号民事判决，维持呼和浩特市新城区人民法院（2015）新民三初字第 404 号民事判决。该民事判决书显示的出具日期为 2020 年 1 月 28 日，经本公司高级管理人员向法院核实，根据案件审理进展，该民事判决书的实际出具日期应为 2021 年 1 月 28 日。至此，以上涉及内蒙盛都与章霞的设备租赁诉讼纠纷终告结束。

内蒙盛都与红苹果公司于 2021 年 9 月 22 日签订《调解协议书》，约定内蒙盛都向红苹果公司支付 285 万元租赁费，红苹果公司将标的设备搬离内蒙盛都后，双方均不得再以任何事实和理由向对方主张任何权利。本公司将账面应付设备租金与实际支付的租金之间的差额计入营业外收入。

2.2012 年本公司计划给蒙牛集团黑龙江地区公司做配套服务，但由于蒙牛集团子公司蒙牛乳业（齐齐哈尔）有限公司（以下简称齐齐哈尔蒙牛）附近无可用于生产经营的土地，经双方友好协商，本公司在蒙牛集团子公司齐齐哈尔蒙牛生产基地厂区内建立配套包装物子公司齐齐哈尔艺虹，由齐齐哈尔艺虹出资在齐齐哈尔蒙牛厂区内新建厂房，厂房建造完成后归齐齐哈尔蒙牛所有，由齐齐哈尔艺虹免费使用 15 年，用于生产齐齐哈尔蒙牛所需的纸箱类包装产品。建筑面积 5230 平方米。齐齐哈尔相关厂房建造支出符合资产定义，能够带来经济利益流入，成本能够可靠计量，因此本公司作为一项资产，在长期待摊费用中列报，并在受益期 15 年内摊销。

3.合同解除事项

本公司（甲方）于 2021 年 9 月 5 日与北京百姓裕德科技发展有限公司（乙方一）、永清县百姓裕德包装制品有限公司（乙方二）、付玉梅（丙方）、段宗德（丁方）签订《协议书》，协议内容如下：

鉴于：（1）本协议各方于 2020 年 11 月 16 日签署《资产转让协议》，并根据该协议委托北京中企华资产评估有限责任公司评估，设备评估价为 3,021,357.26 元。上述设备于 2021 年 2 月 18 日交付甲方，甲方目前尚未支付设备款给乙方。（2）甲方与丙方于 2020 年 11 月 16 日签署《人才引进协议》，甲方据此成立纸杯事业部，将购买的乙方设备交由丙方进行经营和管理。（3）《人才引进协议》签署后，丙方向艺丰企业管理咨询（天津）合伙企业（下称“艺丰合伙”）支付 300 万元投资款，持有艺丰合伙 23.92%的合伙份额，艺丰合伙持有甲方 1.84%的股份。（4）甲方与乙方二签署《销售合同》，约定甲方向乙方二销售产品，乙方二向甲方支付货款。

各协议方约定如下：

（1）协议解除：各方同意解除本协议相关方签署的《资产转让协议》、《人才引进协议》、《销售合同》。

（2）退伙及合伙份额转让：本协议生效后，丙方不再担任甲方任何职务。丙方向甲方指定人员转让其持有的艺丰合伙的合伙份额，转让价款为 315 万元(含税费)。丙方应在本协议签署当日与甲方指定人员签署《合伙份额转让协议》，并配合艺丰合伙及受让人办理退伙、合伙份额转让的相关工商变更登记手续。丙方收到合伙份额转让价款后不再享有艺丰合伙的任何权利，不再承担任何义务。

……

（3）设备、材料的取回：本协议生效后 15 日内，乙方、丙方、丁方负责拆卸并取回《资产转让协议》项下的设备，并承担所有相关费用。……

（4）财务核算：各方已对 2021 年 7 月 31 日之前(含本日）的纸杯事业部的运营情况进行财务核算，各方确认：乙方应向甲方支付 347 万元，甲方已向乙方开具了 1,781,250.86 元的增值税专用发票，剩余发票 1,688,749.14 元需在本协议约定的交割完成后 15 日内开具交付，347 万元的支付时间为合伙份额转让价款支付之日。2021 年 8 月 1 日之后（含本日）至 2021 年 8 月 31 日（含本日）之间，甲方因纸杯生产发生的成本（材料费、职工工资、房租等本公司垫付的生产成本费用，装修费折旧除外），乙方据实结算给甲方，并向甲方支付该期间销售额 2%的管理费，乙方应在交割前向本公司支付完毕相关款项。

……

根据本协议约定《资产转让协议》解除，本公司不再拥有生产纸杯相关设备所有权，本公司减少与本协议相关的固定资产和应付账款。

4.除存在上述需要披露的其他重要事项外，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	620,377.84	0.30	620,377.84	100.00	
按组合计提坏账准备	209,017,612.46	99.70	5,340,665.46	2.56	203,676,947.00
其中：账龄组合	106,813,309.28	50.95	5,340,665.46	5.00	101,472,643.82
合并范围内关联方组合	102,204,303.18	48.75			102,204,303.18
合计	**209,637,990.30**	**100.00**	**5,961,043.30**	—	**203,676,947.00**

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	329,282.00	0.18	329,282.00	100.00	
按组合计提坏账准备	183,413,387.89	99.82	5,806,967.33	3.17	177,606,420.56
其中：账龄组合	112,395,405.22	61.17	5,806,967.33	5.17	106,588,437.89
合并范围内关联方组合	71,017,982.67	38.65			71,017,982.67
合计	**183,742,669.89**	**100.00**	**6,136,249.33**	—	**177,606,420.56**

续表 2

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	332,282.00	0.20	332,282.00	100.00	
按组合计提坏账准备	166,713,444.07	99.80	5,797,637.04	3.48	160,915,807.03
其中：账龄组合	111,981,755.84	67.04	5,797,637.04	5.18	106,184,118.80

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内关联方组合	54,731,688.23	32.76			54,731,688.23
合计	**167,045,726.07**	**100.00**	**6,129,919.04**	—	**160,915,807.03**

2）按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中果红（福建）食品工业有限公司	325,282.00	325,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
唐山宝达普林食品有限公司	184,788.90	184,788.90	100.00%	客户经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
奥多莱克斯（天津）生物科技发展有限公司	79,306.94	79,306.94	100.00%	该客户已失联，预计款项无法收回
中粮海优商贸有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00%	该客户已注销，中粮集团拟转移债务给其他公司承担，但内部审批流程一直没法完成，预计款项无法收回
合计	**620,377.84**	**620,377.84**	—	

续表 1

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中果红（福建）食品工业有限公司	329,282.00	329,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
合计	**329,282.00**	**329,282.00**	—	

续表 2

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中果红（福建）食品工业有限公司	332,282.00	332,282.00	100.00%	对方经营状况不佳，资金紧缺，预计款项无法收回
合计	**332,282.00**	**332,282.00**	—	

3）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,813,309.28	5,340,665.46	5.00%
合计	**106,813,309.28**	**5,340,665.46**	—

续表 1

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	111,530,197.36	5,576,509.87	5.00%
1-2 年	385,418.96	38,541.90	10.00%
2-3 年			20.00%
3-4 年	479,788.90	191,915.56	40.00%
合计	**112,395,405.22**	**5,806,967.33**	—

续表 2

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,990,350.40	5,499,517.52	5.00%
1-2 年	1,001,615.69	100,161.57	10.00%
2-3 年	989,789.75	197,957.95	20.00%
合计	**111,981,755.84**	**5,797,637.04**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	148,994,024.07	157,867,010.86	146,867,920.02
1-2 年	38,737,369.14	18,252,896.00	16,482,365.38
2-3 年	14,869,261.86	4,437,464.00	3,695,440.67
3-4 年	4,433,464.00	3,185,299.03	
4-5 年	2,603,871.23		
合计	**209,637,990.30**	**183,742,669.89**	**167,045,726.07**

（3）应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,136,249.33		175,206.03		5,961,043.30
合计	**6,136,249.33**		**175,206.03**		**5,961,043.30**

续表 1

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,129,919.04	6,330.29			6,136,249.33
合计	**6,129,919.04**	**6,330.29**			**6,136,249.33**

续表 2

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,841,832.53	1,288,086.51			6,129,919.04
合计	**4,841,832.53**	**1,288,086.51**			**6,129,919.04**

（4）报告期内无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
蒙牛集团	56,902,915.38	1 年以内	27.14	2,845,145.77
安徽尚美	39,246,760.32	1 年以内、1-2 年	18.72	
芜湖艺虹	30,285,249.45	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.45	
通辽艺虹	15,520,809.81	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	7.40	
齐齐哈尔艺虹	8,607,561.57	1 年以内、1-2 年	4.11	
合计	**150,563,296.53**		**71.82**	**2,845,145.77**

续表 1

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
蒙牛集团	54,632,583.56	1 年以内	29.73	2,731,629.18
芜湖艺虹	27,082,944.40	1 年以内、1-2 年	14.74	
通辽艺虹	14,236,670.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.75	
安徽尚美	13,474,789.35	1 年以内	7.33	
作业帮	13,297,408.81	1 年以内	7.24	664,870.44
合计	**122,724,396.23**		**66.79**	**3,396,499.62**

续表 2

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
蒙牛集团	59,674,430.83	1 年以内	35.72	2,983,721.54
芜湖艺虹	28,793,991.63	1 年以内、1-2 年	17.24	
三只松鼠（无为）有限责任公司	18,697,209.90	1 年以内	11.19	934,860.50
通辽艺虹	9,847,717.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.90	

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
齐齐哈尔艺虹	9,699,825.12	1 年以内	5.81	
合计	**126,713,174.57**		**75.86**	**3,918,582.04**

（6）本公司报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本公司报告期内不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	40,193,463.08	36,903,190.35	6,798,736.02
合计	**40,193,463.08**	**36,903,190.35**	**6,798,736.02**

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
合并范围内关联方往来	37,549,191.81	35,049,191.81	5,516,198.34
保证金及押金	2,720,790.00	2,086,840.00	1,451,340.00
代垫款项	203,342.50	165,096.78	141,078.40
备用金		130,000.00	
合计	**40,473,324.31**	**37,431,128.59**	**7,108,616.74**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	15,940,792.50	36,199,788.59	5,750,776.74
1-2 年	24,358,691.81	73,500.00	282,614.00
2-3 年		232,614.00	951,000.00
3-4 年	2,614.00	801,000.00	70,226.00
4-5 年	101,000.00	70,226.00	6,000.00
5 年以上	70,226.00	54,000.00	48,000.00
合计	**40,473,324.31**	**37,431,128.59**	**7,108,616.74**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,473,324.31	100.00	279,861.23	0.69	40,193,463.08
其中：账龄组合	2,924,132.50	7.22	279,861.23	9.57	2,644,271.27
合并范围内关联方组合	37,549,191.81	92.78			37,549,191.81
合计	**40,473,324.31**	**100.00**	**279,861.23**	—	**40,193,463.08**

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,431,128.59	100.00	527,938.24	1.41	36,903,190.35
其中：账龄组合	2,381,936.78	6.36	527,938.24	22.16	1,853,998.54
合并范围内关联方组合	35,049,191.81	93.64			35,049,191.81
合计	**37,431,128.59**	**100.00**	**527,938.24**	—	**36,903,190.35**

续表 2

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,108,616.74	100.00	309,880.72	4.36	6,798,736.02
其中：账龄组合	1,592,418.40	22.40	309,880.72	19.46	1,282,537.68
合并范围内关联方组合	5,516,198.34	77.60			5,516,198.34
合计	**7,108,616.74**	**100.00**	**309,880.72**	—	**6,798,736.02**

1）按单项计提其他应收款坏账准备：无。

2）按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,540,792.50	127,039.63	5.00%

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-2 年	209,500.00	20,950.00	10.00%
2-3 年			20.00%
3-4 年	2,614.00	1,045.60	40.00%
4-5 年	101,000.00	60,600.00	60.00%
5 年以上	70,226.00	70,226.00	100.00%
合计	**2,924,132.50**	**279,861.23**	—

续表 1

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,150,596.78	57,529.84	5.00%
1-2 年	73,500.00	7,350.00	10.00%
2-3 年	232,614.00	46,522.80	20.00%
3-4 年	801,000.00	320,400.00	40.00%
4-5 年	70,226.00	42,135.60	60.00%
5 年以上	54,000.00	54,000.00	100.00%
合计	**2,381,936.78**	**527,938.24**	—

续表 2

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	234,578.40	11,728.92	5.00%
1-2 年	282,614.00	28,261.40	10.00%
2-3 年	951,000.00	190,200.00	20.00%
3-4 年	70,226.00	28,090.40	40.00%
4-5 年	6,000.00	3,600.00	60.00%
5 年以上	48,000.00	48,000.00	100.00%
合计	**1,592,418.40**	**309,880.72**	—

（4）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020 年 12 月 31 日余额		527,938.24		527,938.24
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年		—		—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		248,077.01		248,077.01
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		279,861.23		279,861.23

续表 1

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)	
2019 年 12 月 31 日余额		309,880.72		309,880.72
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年		—		—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		218,057.52		218,057.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		527,938.24		527,938.24

续表 2

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		506,935.12		506,935.12
2019 年 1 月 1 日其他应收款账		—		—

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)	
面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		52,945.60		52,945.60
本年转回				
本年转销				
本年核销		250,000.00		250,000.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		309,880.72		309,880.72

（5）报告期实际核销的其他应收款

项目	2021 年度核销	2020 年度核销	2019 年度核销
其他应收款			250,000.00

（6）按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
安徽尚美	合并范围内关联方往来	25,609,191.81	1 年以内	63.27	
通辽艺虹	合并范围内关联方往来	6,940,000.00	1 年以内	17.15	
齐齐哈尔艺虹	合并范围内关联方往来	5,000,000.00	1 年以内	12.35	
蒙牛集团	保证金	961,000.00	1 年以内、3-4 年	2.37	83,400.00
福建片仔癀化妆品有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.24	25,000.00
合计	—	**39,010,191.81**	—	**96.38**	**108,400.00**

续表 1

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
安徽尚美	合并范围内关联方往来	19,609,191.81	1 年以内	52.39	
齐齐哈尔艺虹	合并范围内	5,000,000.00	1 年以内	13.36	

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
	关联方往来				
通辽艺虹	合并范围内关联方往来	4,440,000.00	1 年以内	11.86	
内蒙盛都	合并范围内关联方往来	3,000,000.00	1 年以内	8.01	
芜湖艺虹	合并范围内关联方往来	3,000,000.00	1 年以内	8.01	
合计	—	**35,049,191.81**	—	**93.63**	

续表 2

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
通辽艺虹	合并范围内关联方往来	5,516,198.34	1 年以内	77.60	
蒙牛集团	保证金	912,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	12.83	196,700.00
东阿阿胶股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年、2-3 年	2.81	35,000.00
三只松鼠	保证金	100,000.00	1-2 年	1.41	10,000.00
三全食品股份有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	0.70	20,000.00
合计	—	**6,778,198.34**	—	**95.35**	**261,700.00**

（7）本公司报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

（8）本公司报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本公司报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	136,870,227.51		136,870,227.51	125,370,227.51		125,370,227.51	124,970,227.51		124,970,227.51
合计	**136,870,227.51**		**136,870,227.51**	**125,370,227.51**		**125,370,227.51**	**124,970,227.51**		**124,970,227.51**

（2）对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙艺虹	55,013,174.47			55,013,174.47		
通辽艺虹	5,000,000.00			5,000,000.00		
齐齐哈尔艺虹	10,530,351.05			10,530,351.05		
内蒙盛都	26,526,701.99			26,526,701.99		
芜湖艺虹	18,000,000.00			18,000,000.00		
安徽尚美	10,300,000.00			10,300,000.00		
宁夏艺虹		500,000.00		500,000.00		
巴彦淖尔艺虹		10,000,000.00		10,000,000.00		
山东艺虹		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	**125,370,227.51**	**11,500,000.00**		**136,870,227.51**		

续表 1

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙艺虹	55,013,174.47			55,013,174.47		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
通辽艺虹	5,000,000.00			5,000,000.00		
齐齐哈尔艺虹	10,530,351.05			10,530,351.05		
内蒙盛都	26,526,701.99			26,526,701.99		
芜湖艺虹	18,000,000.00			18,000,000.00		
安徽尚美	9,900,000.00	400,000.00		10,300,000.00		
合计	**124,970,227.51**	**400,000.00**		**125,370,227.51**		

续表 2

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙艺虹	55,013,174.47			55,013,174.47		
通辽艺虹	5,000,000.00			5,000,000.00		
齐齐哈尔艺虹	10,530,351.05			10,530,351.05		
内蒙盛都	26,526,701.99			26,526,701.99		
芜湖艺虹	18,000,000.00			18,000,000.00		
安徽尚美		9,900,000.00		9,900,000.00		
合计	**115,070,227.51**	**9,900,000.00**		**124,970,227.51**		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	407,805,720.45	347,896,961.28
其他业务	39,011,637.28	24,355,875.48
合计	**446,817,357.73**	**372,252,836.76**

续表 1

项目	2020 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	384,977,844.24	317,142,268.57
其他业务	32,522,982.27	22,808,172.09
合计	**417,500,826.51**	**339,950,440.66**

续表 2

项目	2019 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	389,304,257.94	299,706,930.37
其他业务	27,342,663.40	19,971,214.64
合计	**416,646,921.34**	**319,678,145.01**

（2）主营业务—按行业分类

项目	2021 年度发生额	
	收入	成本
纸制品包装物制造业	407,805,720.45	347,896,961.28
合计	**407,805,720.45**	**347,896,961.28**

续表 1

项目	2020 年度发生额	
	收入	成本
纸制品包装物制造业	384,977,844.24	317,142,268.57
合计	**384,977,844.24**	**317,142,268.57**

续表 2

项目	2019 年度发生额	
	收入	成本
纸制品包装物制造业	389,304,257.94	299,706,930.37
合计	**389,304,257.94**	**299,706,930.37**

（3）主营业务—按产品分类

项目	2021 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	340,218,731.98	285,907,481.86
水印包装箱	5,107,433.14	4,671,861.67
其他产品	62,479,555.33	57,317,617.75
合计	**407,805,720.45**	**347,896,961.28**

续表 1

项目	2020 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	309,487,044.45	244,292,552.34
水印包装箱	4,287,427.97	4,135,559.84
其他产品	71,203,371.82	68,714,156.39
合计	**384,977,844.24**	**317,142,268.57**

续表 2

项目	2019 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
彩色包装盒	298,874,524.31	220,163,024.27
水印包装箱	9,038,716.30	8,305,382.04
其他产品	81,391,017.33	71,238,524.06
合计	**389,304,257.94**	**299,706,930.37**

十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额	说明
非流动资产处置损益	521,050.81	107,751.34	-131,581.63	
计入当期损益的政府补助	976,291.40	1,027,736.55	853,897.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	641,013.49	-122,950.46	64,874.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,138,355.70	1,012,537.43	787,190.12	
减：所得税影响额	254,777.17	139,171.67	117,194.41	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	**1,883,578.53**	**873,365.76**	**669,995.71**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均	每股收益（元/股）	
		净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2021 年度	10.78	0.5346	0.5346
	2020 年度	12.03	0.5103	0.5103
	2019 年度	14.04	0.5193	0.5193
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2021 年度	10.45	0.5181	0.5181
	2020 年度	11.82	0.5015	0.5015
	2019 年度	13.86	0.5126	0.5126

3. 主要会计报表项目变动分析

（1）合并资产负债表变动较大项目原因分析

1）2021 年 12 月 31 日合并资产负债表较 2020 年 12 月 31 日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
货币资金	34,447,663.45	49,586,171.07	-30.53%	注 1
应收款项融资	2,869,067.34	584,954.33	390.48%	注 2
预付款项	1,749,742.25	907,586.41	92.79%	注 3
其他应收款	6,672,584.74	4,300,119.17	55.17%	注 4

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
存货	214,294,553.24	146,887,323.62	45.89%	注 5
其他流动资产	15,917,809.69	5,039,805.95	215.84%	注 6
固定资产	343,673,342.17	258,984,845.39	32.70%	注 7
在建工程	10,395,668.06	43,019,418.40	-75.83%	注 8
使用权资产	27,851,917.31		100.00%	注 9
其他非流动资产	4,428,626.70	7,394,801.81	-40.11%	注 10
短期借款	202,091,653.82	152,386,121.73	32.62%	注 11
应付账款	204,891,830.37	140,550,942.27	45.78%	注 12
其他应付款	993,289.59	4,798,125.49	-79.30%	注 13
一年内到期的非流动负债	18,082,856.71	9,595,095.78	88.46%	注 14
租赁负债	19,756,035.10		-100.00%	注 15
长期应付款		1,200,000.00	-100.00%	注 16
盈余公积	7,526,883.13	5,397,814.97	39.44%	注 17
未分配利润	173,064,085.44	114,405,318.27	51.27%	注 18

注 1：货币资金 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日减少 30.53%，主要系 2021 年生产经营规模扩大，并且原材料采购价格上涨，采购原材料支出增加所致。

注 2：应收款项融资 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 390.48%，主要系 2021 年末持有承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票余额增加所致。

注 3：预付款项 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 92.79%，主要系 2021 年芜湖艺虹生产经营规模扩大，安徽尚美开始生产经营、新成立的巴彦淖尔艺虹开始生产经营，预付材料款增加所致。

注 4：其他应收款 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 55.17%，主要系蒙牛集团、三只松鼠履约保证金增加，以及原保证金到期退还、新支付的保证金账龄减少，坏账准备减少所致。

注 5：存货 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 45.89%，主要原因系本公司 2021 年生产经营规模扩大，并且原材料采购价格上涨，2021 年 12 月原材料价格有所下降，本公司增加原材料的库存所致。

注 6：其他流动资产 2021 年比 2020 年 12 月 31 日增加 215.84%，主要系 2021 年增值税留抵税额增加以及支付 IPO 上市服务中介费用增加所致。

注 7：固定资产 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 32.70%，主要系 2021 年安徽尚美食品包装生产项目已完工验收，转入固定资产所致。

注 8：在建工程 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日减少 75.83%，主要系 2021 年安徽尚美食品包装生产项目已完工验收，转入固定资产所致。

注 9：使用权资产 2021 年 12 月 31 日余额系本公司自 2021 年 1 月 1 日开始，因执行新租赁准则，将除进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁之外租入的房屋建筑物和机器设备的成本确认为使用权资产。

注 10：其他非流动资产 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日减少 40.11%，主要系 2020 年末安徽尚美预付食品包装生产项目机器设备款 514 万元于 2021 年完成安装和验收，转入固定资产所致。

注 11：短期借款 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 32.62%，主要系 2021 年新增上海蒙元商业保理有限公司附追索权应收账款保理余额 9,415.17 万元所致。

注 12：应付账款 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 45.78%，主要系本公司 2021 年生产经营规模扩大，并且原材料采购价格上涨，2021 年 12 月原材料价格有所下降，本公司增加原材料的库存，应付货款余额增加所致。

注 13：其他应付款 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日减少 79.30%，主要系内蒙盛都与红苹果公司于 2021 年 9 月 22 日签订《调解协议书》，约定内蒙盛都向红苹果公司支付 285 万元租赁费，本公司将账面应付设备租金与实际支付的租金之间的差额计入营业外收入，减少应付租金 366.66 万元所致。

注 14：一年内到期的非流动负债 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 88.46%，主要系安徽尚美 2021 年度新增星展银行（中国）有限公司天津分行长期借款一年内到期的金额 4,156,079.88 元以及本公司自 2021 年 1 月 1 日开始，因执行新租赁准则，将一年内到期的租赁负债 6,131,680.99 元重分类至一年内到期的非流动负债所致。

注 15：租赁负债 2021 年 12 月 31 日余额系本公司自 2021 年 1 月 1 日开始，因执行新租赁准则，将除进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁之外租入的房屋建筑物和机器设备的尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

注 16：长期应付款 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日减少 100.00%，主要系 2020 年艺虹股份与长荣华鑫开展售后回租业务，自 2021 年 1 月 1 日开始，因执行新租赁准则，将尚未支付的租金计入租赁负债。

注 17：盈余公积 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 39.44%，主要系 2021 年艺虹股份经营盈利，提取法定盈余公积增加影响所致。

注 18：未分配利润 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 51.27%，主要系本公司 2021 年经营盈利，经营留存收益增加影响所致。

2）2020 年 12 月 31 日合并资产负债表较 2019 年 12 月 31 日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
应收款项融资	584,954.33	3,598,009.65	-83.74%	注 1
预付款项	907,586.41	1,541,042.11	-41.11%	注 2
其他应收款	4,300,119.17	14,373,336.22	-70.08%	注 3
其他流动资产	5,039,805.95	3,375,066.89	49.32%	注 4
在建工程	43,019,418.40	2,544,006.61	1,591.01%	注 5
其他非流动资产	7,394,801.81	1,819,033.75	306.52%	注 6
应付票据		3,300,000.00	-100.00%	注 7
预收款项		367,553.86	-100.00%	注 8
合同负债	188,653.40			注 9
其他应付款	4,008,506.96	64,461,315.51	-93.78%	注 10
一年内到期的非流动负债	9,595,095.78			注 11
长期借款	12,713,975.70			注 12
长期应付款	1,200,000.00			注 13
资本公积	299,881,312.06	63,241,546.30	374.18%	注 14
盈余公积	5,397,814.97	22,255,799.16	-75.75%	注 15
未分配利润	114,405,318.27	212,856,850.94	-46.25%	注 16

注 1：应收款项融资 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日减少 83.74%，主要系 2020 年末承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票到期承兑和背书转让有所增加，2020 年末持有承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票余额下降所致。

注 2：预付款项 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日减少 41.11%，主要系本公司预付租金减少所致。

注 3：其他应收款 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日减少 70.08%，主要系安徽尚美于 2019 年支付安徽无为经济开发区管理委员的 320 万元投资履约保证金已在 2020 年收回，以及荣信纸业全额计提坏账准备所致。

注 4：其他流动资产 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日增加 49.32%，主要系本公司 2020 年预缴企业所得税增加所致。

注 5：在建工程 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日增加 1,591.01%，主要系 2020 年安徽尚美新建包装生产线厂房建设项目尚未完工所致。

注 6：其他非流动资产 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日增加 306.52%，主要系安徽尚美 2020 年新增预付包装生产线设备款 514 万元所致。

注 7：应付票据 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日减少 100.00%，主要系 2020 年票据到期，本公司未再开具票据进行款项支付所致。

注 8：预收款项 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日减少 100.00%，主要系自

2020 年 1 月 1 日开始，因执行新收入准则，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项调整至合同负债列示所致。

注 9：合同负债 2020 年 12 月 31 日余额系自 2020 年 1 月 1 日开始，因执行新收入准则，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项调整至合同负债列示所致。

注 10：其他应付款 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日减少 93.78%，主要系 2020 年归还股东及关联方借款 60,399,081.90 元所致。

注 11：一年内到期的非流动负债 2020 年 12 月 31 日余额系艺虹股份 2020 年新增星展银行（中国）有限公司天津分行长期借款一年内到期的金额 7,795,095.78 元以及与长荣华鑫售后回租业务一年内需要支付的租金 1,800,000.00 元。

注 12：长期借款 2020 年 12 月 31 日余额系艺虹股份 2020 年新增星展银行（中国）有限公司天津分行长期借款用于进口曼罗兰印刷机，借款余额 20,509,071.48 元，其中一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债。

注 13：长期应付款 2020 年 12 月 31 日余额系艺虹股份与长荣华鑫开展售后回租业务，应付租金余额为 3,000,000.00 元，其中一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债。

注 14：资本公积 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日增加 374.18%，主要系本公司以 2020 年 2 月 29 日为基准日整体变更设立股份有限公司，净资产超过股本的金额计入资本公积以及本公司新发行 13,700,000 股人民币普通股，认购价款总额超过股本金额的金额计入资本公积所致，详见本财务报表附注六、29 资本公积。

注 15：盈余公积 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日减少 75.75%，主要系本公司以 2020 年 2 月 29 日为基准日整体变更为股份有限公司，基准日盈余公积全部转出进行净资产整体折股所致，详见本财务报表附注六、30.盈余公积。

注 16：未分配利润 2020 年 12 月 31 日比 2019 年 12 月 31 日减少 46.25%，主要系本公司以 2020 年 2 月 29 日为基准日整体变更为股份有限公司，基准日未分配利润全部转出进行净资产整体折股，以及 2020 年经营业绩较好，经营留存收益增加综合影响所致，详见本财务报表附注六、31.未分配利润。

（2）合并利润表变动较大项目原因分析

1）2021 年度合并利润表较 2020 年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	变动比例	变动原因
营业成本	1,126,447,673.46	863,506,775.81	30.45%	注 1
信用减值损失	-1,830,425.77	-7,326,413.66	-75.02%	注 2
资产减值损失	-2,786,699.69	-1,870,020.80	49.02%	注 3

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	变动比例	变动原因
资产处置收益	521,050.81	181,259.94	187.46%	注 4
营业外收入	1,023,460.92	256,796.66	298.55%	注 5

注 1：营业成本 2021 年比 2020 年增加 30.45%，主要系本公司 2021 年营业收入增加，并且原材料采购价格上涨，导致成本的增加所致。

注 2：信用减值损失 2021 年较 2020 年减少 75.02%，主要系本公司 2020 年对荣信纸业单项计提坏账准备比例增加至 100%，2021 年计提坏账准备相比减少所致。

注 3：资产减值损失 2021 年较 2020 年增加 49.02%，主要系本公司 2021 年存货跌价准备增加、闲置固定资产减值准备增加所致。

注 4：资产处置收益 2021 年较 2020 年增加 187.46%，主要系本公司 2021 年固定资产处置增加、收益增加所致。

注 5：营业外收入 2021 年比 2020 年增加 298.55%，主要系内蒙盛都与红苹果公司于 2021 年 9 月 22 日签订《调解协议书》，约定内蒙盛都向红苹果公司支付 285 万元租赁费，内蒙盛都将账面应付设备租金与实际支付的租金之间的差额 81.66 万元计入营业外收入所致。

2）2020 年度合并利润表较 2019 年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	变动比例	变动原因
销售费用	13,457,558.16	40,211,769.24	-66.53%	注 1
信用减值损失	-7,326,413.66	-12,054,231.31	-39.22%	注 2
资产处置收益	181,259.94	-127,198.88	-242.50%	注 3
营业外收入	256,796.66	109,973.91	133.51%	注 4
营业外支出	453,255.72	48,932.66	826.28%	注 5

注 1：销售费用 2020 年较 2019 年减少 66.53%，主要系本公司自 2020 年执行新收入准则，将销售运费自销售费用调整至营业成本列报所致。

注 2：信用减值损失 2020 年较 2019 年减少 39.22%，主要系本公司 2019 年应收账款余额增加，计提坏账准备相应增加，2020 年应收账款余额减少，计提坏账准备相应减少所致。

注 3：资产处置收益 2020 年较 2019 年减少 242.50%，主要系 2020 年本公司处置固定资产的收益较上年增加所致。

注 4：营业外收入 2020 年比 2019 年增加 133.51%，主要系 2019 年清理转入的无需支付的应付账款有所增加所致。

注 5：营业外支出 2020 年比 2019 年增加 826.28%，主要系对外捐赠及其他支出增加所致。

（本页无正文，为《天津艺虹智能包装科技股份有限公司 2019-2021 年度财务报表附注》签字盖章页。）

天津艺虹智能包装科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年四月二十六日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

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；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022年 03月 04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

3-2-1-154

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

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：北京市财政局

二〇二一年　二　月　五　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　谢芳
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1971-12-12
工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证号码 Identity card No.　510602197112125965

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

2021.4.25

中国注册会计师任职资格检查
2020.4.25
合格专用章
（四川）

证书编号：No. of Certificate　510100023069

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　四川省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2005 年 /y　04 月 /m　14 日 /d

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
110101005973

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y　月 /m　日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所　事务所 CPAs

四川省注册会计师协会 注册会计师转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 /y　12 月 /m　20 日 /d

10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名
Full name　李关毅

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1986-08-02

工作单位
Working unit　信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

身份证号码
Identity card No.　510107198608022619

证书编号：
No. of Certificate　110101360099

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　四川省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　年 2018　月 04　日 25

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.

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 110101005957 3

2021 年/y 4 月/m 25 日/d

6