

深圳劲嘉集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告

# 目 录

1、	合并资产负债表 .....	<b>1-2</b>
2、	合并利润表 .....	<b>3</b>
3、	合并现金流量表 .....	<b>4</b>
4、	合并股东益变动表 .....	<b>5-6</b>
5、	母公司资产负债表 .....	<b>7-8</b>
6、	母公司利润表 .....	<b>9</b>
7、	母公司现金流量表 .....	<b>10</b>
8、	母公司股东权益变动表 .....	<b>11-12</b>
9、	财务报表附注 .....	<b>13-118</b>

## 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司		金额单位：人民币元		
项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	2,069,734,137.27	1,628,681,361.26	1,628,681,361.26
交易性金融资产	六、2	378,000,000.00	596,910,846.32	596,910,846.32
应收票据	六、3	914,928,710.72		
应收账款	六、4	741,021,349.21	614,135,980.23	614,135,980.23
应收款项融资	六、5	162,521,724.21	132,453,753.75	132,453,753.75
预付款项	六、6	72,487,553.80	68,108,928.49	68,108,928.49
其他应收款	六、7	86,678,964.92	73,091,192.72	73,091,192.72
其中：应收利息				
应收股利		35,849,884.59	35,849,884.59	35,849,884.59
存货	六、8	794,987,461.74	639,222,349.14	639,222,349.14
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、9	9,857,695.43	42,649,108.39	42,649,108.39
<b>流动资产合计</b>		<b>5,230,217,697.30</b>	<b>3,795,253,520.30</b>	<b>3,795,253,520.30</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、10	1,427,703,287.28	1,426,746,358.13	1,426,746,358.13
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	六、11	39,219,214.34		
投资性房地产	六、12	575,387,495.86	588,254,104.24	588,254,104.24
固定资产	六、13	1,688,199,277.41	1,652,818,071.72	1,652,818,071.72
在建工程	六、14	146,523,426.82	119,352,259.53	119,352,259.53
使用权资产	六、15	53,809.57	536,190.51	
无形资产	六、16	276,732,972.39	277,437,341.88	277,437,341.88
开发支出	六、17		4,140,631.40	4,140,631.40
商誉	六、18	988,758,840.80	988,758,840.80	988,758,840.80
长期待摊费用	六、19	44,809,396.51	35,701,543.01	35,701,543.01
递延所得税资产	六、20	40,866,511.12	50,546,779.53	50,546,779.53
其他非流动资产	六、21	71,078,439.52	67,763,477.70	67,763,477.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,299,332,671.62</b>	<b>5,212,055,598.45</b>	<b>5,211,519,407.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,529,550,268.92</b>	<b>9,007,309,118.75</b>	<b>9,006,772,928.24</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

本报告书共129页第1页

## 合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司		金额单位：人民币元		
项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、22	50,000,000.00		
交易性金融负债				
应付票据	六、23	1,904,831,421.83	386,144,999.25	386,144,999.25
应付账款	六、24	567,513,108.35	506,081,389.72	506,081,389.72
预收款项	六、25	4,983,977.19	4,260,000.00	4,260,000.00
合同负债	六、26	125,790,967.51	26,611,918.76	26,611,918.76
应付职工薪酬	六、27	47,862,766.23	109,464,097.55	109,464,097.55
应交税费	六、28	58,897,029.87	53,253,197.93	53,253,197.93
其他应付款	六、29	102,932,956.57	167,989,115.66	167,989,115.66
其中：应付利息				
应付股利		30,000,000.00	30,769,093.90	30,769,093.90
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、30	5,038,978.62	704,125.54	704,125.54
<b>流动负债合计</b>		<b>2,867,851,206.17</b>	<b>1,254,508,844.41</b>	<b>1,254,508,844.41</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、31	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
租赁负债	六、32	568,095.24	536,190.51	
长期应付款	六、33	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬	六、34	13,309,751.65	12,904,828.91	12,904,828.91
预计负债				
递延收益	六、35	23,934,801.08	25,605,283.32	25,605,283.32
递延所得税负债	六、20	9,832,451.22	10,021,147.41	10,021,147.41
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>108,645,099.19</b>	<b>110,067,450.15</b>	<b>109,531,259.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,976,496,305.36</b>	<b>1,364,576,294.56</b>	<b>1,364,040,104.05</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、36	1,464,870,450.00	1,464,870,450.00	1,464,870,450.00
其他权益工具				
资本公积	六、37	1,436,721,527.90	1,436,721,527.90	1,436,721,527.90
减：库存股	六、38	200,133,184.56	92,063,182.73	92,063,182.73
其他综合收益	六、39	-19,887,922.72	-19,789,871.12	-19,789,871.12
盈余公积	六、40	619,349,844.97	619,349,844.97	619,349,844.97
未分配利润	六、41	4,018,339,109.20	4,016,826,566.14	4,016,826,566.14
归属于母公司股东权益合计		7,319,259,824.79	7,425,915,335.16	7,425,915,335.16
少数股东权益		233,794,138.77	216,817,489.03	216,817,489.03
<b>股东权益合计</b>		<b>7,553,053,963.56</b>	<b>7,642,732,824.19</b>	<b>7,642,732,824.19</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,529,550,268.92</b>	<b>9,007,309,118.75</b>	<b>9,006,772,928.24</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

本报告书共129页第1页

## 合并利润表

2021年1-6月

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、42	2,447,409,727.44	1,917,455,057.59
其中：营业收入	六、42	2,447,409,727.44	1,917,455,057.59
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,903,306,254.89</b>	<b>1,439,392,215.25</b>
其中：营业成本	六、42	1,612,232,218.39	1,166,808,507.31
税金及附加	六、43	23,355,876.76	23,082,017.16
销售费用	六、44	34,429,451.70	51,772,953.25
管理费用	六、45	135,870,347.21	121,429,581.52
研发费用	六、46	101,579,950.40	80,622,492.68
财务费用	六、47	-4,161,589.57	-4,323,336.67
其中：利息费用		2,291,402.77	
利息收入		7,952,564.26	4,524,438.54
加：其他收益	六、48	24,787,808.08	14,815,823.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	48,253,246.05	36,935,435.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,626,143.49	23,691,625.40
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、50	-6,672,697.08	-8,942,796.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	1,660,645.06	-5,004,797.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	-597,230.02	-6,986,537.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>611,535,244.64</b>	<b>508,879,970.72</b>
加：营业外收入	六、53	608,028.09	1,169,885.47
减：营业外支出	六、54	1,059,990.65	715,349.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>611,083,282.08</b>	<b>509,334,507.18</b>
减：所得税费用	六、55	91,279,454.98	80,543,997.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>519,803,827.10</b>	<b>428,790,510.01</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		519,803,827.10	428,790,510.01
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		506,827,177.36	415,357,314.37
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,976,649.74	13,433,195.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-98,051.60</b>	<b>353,016.57</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-98,051.60	353,016.57
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-98,051.60	353,016.57
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-98,051.60	353,016.57
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>519,705,775.50</b>	<b>429,143,526.58</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		506,729,125.76	415,710,330.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,976,649.74	13,433,195.64
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2		0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2		0.28

本报告书共129页第1页

## 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,989,701,954.38	1,897,532,268.72
收到的税费返还		42,851,657.76	9,775,822.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	53,457,405.65	34,095,214.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,086,011,017.79</b>	<b>1,941,403,305.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,924,694.91	956,699,828.38
支付给职工以及为职工支付的现金		417,082,544.01	303,044,979.38
支付的各项税费		168,294,558.56	219,970,050.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	159,761,835.93	126,138,786.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,141,063,633.41</b>	<b>1,605,853,645.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>944,947,384.38</b>	<b>335,549,660.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,307,942.74	56,917,087.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,915,432.19	202,570.96
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	六、56	1,945,910,846.32	2,325,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,960,134,221.25</b>	<b>2,382,919,658.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,531,543.37	58,317,136.81
投资支付的现金		14,550,000.00	21,600,000.00
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	六、56	1,738,874,358.01	1,948,096,535.11
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,913,955,901.38</b>	<b>2,028,013,671.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,178,319.87</b>	<b>354,905,986.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,720,800.00	2,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,720,800.00	2,200,000.00
取得借款收到的现金		51,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	163,225,005.09	132,195,161.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>217,945,805.09</b>	<b>134,395,161.65</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		507,470,339.30	278,049,992.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		769,093.90	59,540,599.78
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	532,617,611.67	276,145,024.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,041,087,950.97</b>	<b>554,195,017.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-823,142,145.88</b>	<b>-419,799,855.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,787,451.95</b>	<b>526,129.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>166,196,106.42</b>	<b>271,181,920.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,495,429,130.97	968,537,298.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,661,625,237.39</b>	<b>1,239,719,219.22</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

本报告书共129页第1页

## 合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,464,870,450.00	1,436,721,527.90	92,063,182.73	-19,789,871.12	619,349,844.97	4,016,826,566.14	7,425,915,335.16	216,817,489.03	7,642,732,824.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
二、本年年初余额	1,464,870,450.00	1,436,721,527.90	92,063,182.73	-19,789,871.12	619,349,844.97	4,016,826,566.14	7,425,915,335.16	216,817,489.03	7,642,732,824.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			108,070,001.83	-98,051.60		1,512,543.06	-106,655,510.37	16,976,649.74	-89,678,860.63
（一）综合收益总额				-98,051.60		506,827,177.36	506,729,125.76	12,976,649.74	519,705,775.50
（二）股东投入和减少资本			108,070,001.83				-108,070,001.83	4,000,000.00	-104,070,001.83
1、股东投入的普通股								4,000,000.00	4,000,000.00
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			108,070,001.83						
（三）利润分配						-505,314,634.30	-505,314,634.30		-108,070,001.83
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-505,314,634.30	-505,314,634.30		-505,314,634.30
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,464,870,450.00	1,436,721,527.90	200,133,184.56	-19,887,922.72	619,349,844.97	4,018,339,109.20	7,319,259,824.79	233,794,138.77	7,553,053,963.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共129页第1页

## 合并股东权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,464,870,450.00	1,441,633,666.70		-11,511,514.83	525,294,537.01	3,505,801,013.10	6,926,088,151.98	305,624,775.50	7,231,712,927.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
二、本年初余额	1,464,870,450.00	1,441,633,666.70		-11,511,514.83	525,294,537.01	3,505,801,013.10	6,926,088,151.98	305,624,775.50	7,231,712,927.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			72,065,692.55	353,016.57		196,847,921.62	125,135,245.64	-111,957,891.56	13,177,354.08
（一）综合收益总额				353,016.57		415,357,314.37	415,710,330.94	13,433,195.64	429,143,526.58
（二）股东投入和减少资本								2,200,000.00	2,200,000.00
1、股东投入的普通股								2,200,000.00	2,200,000.00
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									
（三）利润分配						-218,509,392.75	-218,509,392.75	-127,591,087.20	-346,100,479.95
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-218,509,392.75	-218,509,392.75	-127,591,087.20	-346,100,479.95
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他			72,065,692.55				-72,065,692.55		-72,065,692.55
四、本年年末余额	1,464,870,450.00	1,441,633,666.70	72,065,692.55	-11,158,498.26	525,294,537.01	3,702,648,934.72	7,051,223,397.62	193,666,883.94	7,244,890,281.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共129页第1页

本报告书共118页第6页

## 资产负债表

2021年6月30日

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		919,461,055.63	631,611,084.05	631,611,084.05
交易性金融资产		280,000,000.00	587,910,846.32	587,910,846.32
应收票据		514,038,888.89		
应收账款	十六、1	262,455,464.30	264,826,141.05	264,826,141.05
应收款项融资		22,006,088.01	24,782,093.15	24,782,093.15
预付款项		26,686,744.88	1,993,937.70	1,993,937.70
其他应收款	十六、2	297,463,586.77	171,720,099.55	171,720,099.55
其中：应收利息				
应收股利		38,344,572.08	76,668,307.60	76,668,307.60
存货		446,299,768.10	376,824,053.77	376,824,053.77
合同资产				
其他流动资产		13,859.97	6,988,977.19	6,988,977.19
<b>流动资产合计</b>		<b>2,768,425,456.55</b>	<b>2,066,657,232.78</b>	<b>2,066,657,232.78</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期股权投资	十六、3	3,246,406,743.75	3,241,655,993.18	3,241,655,993.18
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		35,669,214.34		
投资性房地产		325,433,949.51	334,966,434.85	334,966,434.85
固定资产		811,769,306.87	804,942,778.87	804,942,778.87
在建工程		24,047,460.29	16,361,692.40	16,361,692.40
使用权资产				
无形资产		131,048,558.10	134,284,048.56	134,284,048.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		14,792,274.50	13,913,279.87	13,913,279.87
递延所得税资产		6,925,184.95	6,854,758.47	6,854,758.47
其他非流动资产		778,684,528.58	698,054,363.11	698,054,363.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,374,777,220.89</b>	<b>5,251,033,349.31</b>	<b>5,251,033,349.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,143,202,677.44</b>	<b>7,317,690,582.09</b>	<b>7,317,690,582.09</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共129页 第1页

## 资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		50,000,000.00		
交易性金融负债				
应付票据		1,375,730,227.26	254,955,662.71	254,955,662.71
应付账款		354,119,525.17	437,688,311.07	437,688,311.07
预收款项		4,929,341.24	4,260,000.00	4,260,000.00
合同负债		21,051,688.58	591,743.52	591,743.52
应付职工薪酬		5,425,161.07	29,740,495.41	29,740,495.41
应交税费		21,826,061.29	10,085,199.16	10,085,199.16
其他应付款		824,423,108.48	644,315,387.15	644,315,387.15
其中：应付利息				
应付股利				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		2,736,719.51	88,421.44	88,421.44
<b>流动负债合计</b>		<b>2,660,241,832.60</b>	<b>1,381,725,220.46</b>	<b>1,381,725,220.46</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券				
租赁负债				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		18,067,250.00	19,348,750.00	19,348,750.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>78,067,250.00</b>	<b>79,348,750.00</b>	<b>79,348,750.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,738,309,082.60</b>	<b>1,461,073,970.46</b>	<b>1,461,073,970.46</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		1,464,870,450.00	1,464,870,450.00	1,464,870,450.00
其他权益工具				
资本公积		1,680,148,972.04	1,680,148,972.04	1,680,148,972.04
减：库存股		200,133,184.56	92,063,182.73	92,063,182.73
盈余公积		619,349,844.97	619,349,844.97	619,349,844.97
未分配利润		1,840,657,512.39	2,184,310,527.35	2,184,310,527.35
<b>股东权益合计</b>		<b>5,404,893,594.84</b>	<b>5,856,616,611.63</b>	<b>5,856,616,611.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,143,202,677.44</b>	<b>7,317,690,582.09</b>	<b>7,317,690,582.09</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共129页第1页

## 利润表

2021年1-6月

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司</b>			
<b>金额单位：人民币元</b>			
<b>一、营业收入</b>	十六、4	806,529,627.60	798,229,850.85
减：营业成本	十六、4	562,764,661.60	535,454,548.11
税金及附加		5,282,605.21	7,364,859.92
销售费用		12,732,683.46	24,767,228.81
管理费用		54,496,597.76	48,972,579.02
研发费用		29,000,714.14	23,850,853.42
财务费用		-176,461.93	-664,497.26
其中：利息费用		1,386,611.10	
利息收入		3,061,357.86	980,664.27
加：其他收益		15,268,346.65	6,912,347.36
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	28,960,107.14	108,149,344.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,621,997.92	11,259,984.75
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）		-1,751,009.80	-1,712,467.04
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,327.52	-37,857.16
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>184,909,598.87</b>	<b>271,795,646.13</b>
加：营业外收入			94,951.00
减：营业外支出		143,036.21	675,991.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>184,766,562.66</b>	<b>271,214,605.62</b>
减：所得税费用		23,104,943.32	27,122,014.22
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>161,661,619.34</b>	<b>244,092,591.40</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		161,661,619.34	244,092,591.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>161,661,619.34</b>	<b>244,092,591.40</b>

本报告书共129页第1页

## 现金流量表

2021年1-6月

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		863,517,136.92	861,605,182.77
收到的税费返还		1,046,752.19	400,324.74
收到其他与经营活动有关的现金		716,133,966.44	183,546,993.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,580,697,855.55</b>	<b>1,045,552,500.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		688,530,468.90	558,459,024.07
支付给职工以及为职工支付的现金		83,746,448.97	67,936,161.17
支付的各项税费		14,498,975.69	76,505,258.45
支付其他与经营活动有关的现金		153,619,216.79	89,492,043.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>940,395,110.35</b>	<b>792,392,487.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>640,302,745.20</b>	<b>253,160,013.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,226,394.16	159,481,957.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,800.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,875,910,846.32	2,105,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,902,225,040.48</b>	<b>2,264,561,957.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,422,107.87	9,061,843.38
投资支付的现金		84,571,353.66	3,458,333.09
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		1,576,852,027.26	1,820,386,535.11
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,689,845,488.79</b>	<b>1,832,906,711.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>212,379,551.69</b>	<b>431,655,245.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,128,554.87	57,697,141.28
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>51,128,554.87</b>	<b>57,697,141.28</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,701,245.40	218,509,392.75
支付其他与筹资活动有关的现金		350,240,874.11	159,400,033.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>856,942,119.51</b>	<b>377,909,426.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-805,813,564.64</b>	<b>-320,212,285.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-61,078.08</b>	<b>75,633.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>46,807,654.17</b>	<b>364,678,607.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		579,339,778.17	262,090,022.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>626,147,432.34</b>	<b>626,768,629.75</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

本报告书共129页第1页

## 股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,464,870,450.00				1,680,148,972.04	92,063,182.73			619,349,844.97	2,184,310,527.35	5,856,616,611.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,464,870,450.00				1,680,148,972.04	92,063,182.73			619,349,844.97	2,184,310,527.35	5,856,616,611.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						108,070,001.83				-343,653,014.96	-451,723,016.79
（一）综合收益总额										161,661,619.34	161,661,619.34
（二）股东投入和减少资本						108,070,001.83					-108,070,001.83
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						108,070,001.83					-108,070,001.83
（三）利润分配										-505,314,634.30	-505,314,634.30
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-505,314,634.30	-505,314,634.30
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,464,870,450.00				1,680,148,972.04	200,133,184.56			619,349,844.97	1,840,657,512.39	5,404,893,594.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共129页第1页

本报告书共118页第11页

## 股东权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	1,464,870,450.00				1,685,061,110.84				525,294,537.01	1,556,322,148.49	5,231,548,246.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	1,464,870,450.00				1,685,061,110.84				525,294,537.01	1,556,322,148.49	5,231,548,246.34
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						72,065,692.55				25,583,198.65	-46,482,493.90
<b>（一）综合收益总额</b>										244,092,591.40	244,092,591.40
<b>（二）股东投入和减少资本</b>											
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											
<b>（三）利润分配</b>										-218,509,392.75	-218,509,392.75
1、提取盈余公积										-218,509,392.75	-218,509,392.75
2、对股东的分配											
3、其他											
<b>（四）股东权益内部结转</b>											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
<b>（五）专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>（六）其他</b>											-72,065,692.55
<b>四、本年年末余额</b>	1,464,870,450.00				1,685,061,110.84				525,294,537.01	1,581,905,347.14	5,185,065,752.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共129页第1页

本报告书共 118 页第 12 页

# 深圳劲嘉集团股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

深圳劲嘉集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1996年10月在深圳注册成立, 现总部位于广东省深圳市南山区高新产业园区科技中二路劲嘉科技大厦18-19楼。

本公司及各子公司(统称“本集团”)的主营业务定位为高端包装印刷品和包装材料的研究生产, 为知名消费品企业提供品牌设计和包装整体解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月19日决议批准报出。

截至本期末, 本集团纳入合并范围的子公司共 36 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围比上年增加 3 户, 减少 0 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”、20、“研究开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型

## ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内组合	本组合为列入合并范围内公司之间的应收账款
确凿证据可收回组合	本组合为有确凿证据可以收回的款项
合同资产：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内组合	本组合为列入合并范围内公司之间的应收账款
确凿证据可收回组合	本组合为有确凿证据可以收回的款项

## ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内组合	本组合为列入合并范围内公司之间的其他应收款
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、备用金、质保金等应收款项

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等六类。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规

定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制

权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

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

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

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	10	1.8-4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
电子及其他设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法摊销
软件	5 年	直线法摊销
其他	5 年	直线法摊销

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

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括搬迁费用、设备改造安装、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、合同负债

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

### 24、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 25、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计

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

## ②以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

## 27、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售包装印刷品、镭射包装材料商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品发货至对方指定仓库并经对方验收确认后通知开票时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向客户提供物业管理服务业务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据合同约定条款确定。

## 28、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金

额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集

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

## （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第六届董事会 2021 年第四次会议于 2021 年 4 月 15 日决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。其中，对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	-	-	536,190.51	-
租赁负债	-	-	536,190.51	-

### 34、其他

本报告期无。

### 35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

#### （2）租赁

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

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

租赁负债。本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，

并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理

假设, 但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (12) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等进行估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下, 本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中, 本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

#### (13) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本集团的首席财务官领导), 以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时, 本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值, 本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作, 以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现, 以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的按 13%、9%、6% 计算销项税, 按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

税种	具体税率情况
房产税	按应税房产计税余值的 1.2% 计缴或应税房产租金收入的 12% 计缴。

本公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率
深圳劲嘉集团股份有限公司	15%
贵州劲嘉新型包装材料有限公司（以下简称“贵州劲嘉”）	15%
贵州瑞源包装有限责任公司（以下简称“贵州瑞源”）	25%
贵州劲瑞新型包装材料有限公司（以下简称“贵州劲瑞”）	5%
深圳市劲嘉物业管理有限公司（以下简称“劲嘉物业”）	25%
江苏劲嘉新型包装材料有限公司（以下简称“江苏劲嘉”）	15%
江苏顺泰包装印刷科技有限公司（以下简称“江苏顺泰”）	15%
青岛嘉颐泽印刷包装有限公司（以下简称“嘉颐泽”）	15%
深圳合元劲嘉电子科技有限公司（以下简称“合元劲嘉”）	5%
珠海市嘉瑞包装材料有限公司（以下简称“珠海嘉瑞”）	25%
东方英莎特有限公司（以下简称“英莎特”）	25%
中华香港国际烟草集团有限公司（以下简称“中华烟草”）	25%
深圳市劲嘉科技有限公司（以下简称“劲嘉科技”）	15%
深圳劲嘉新型智能包装有限公司（以下简称“智能包装”）	15%
安徽安泰新型包装材料有限公司（以下简称“安徽安泰”）	15%
中丰田光电科技（珠海）有限公司（以下简称“中丰田”）	15%
昆明彩印有限责任公司（以下简称“昆明彩印”）	15%
佳信（香港）有限公司（以下简称“佳信（香港）”）	25%
江西丰彩丽印刷包装有限公司（以下简称“江西丰彩丽”）	15%
深圳前海劲嘉供应链有限公司（以下简称“劲嘉供应链”）	15%
深圳前海蓝莓文化传播有限公司（以下简称“蓝莓文化”）	15%
长春吉星印务有限责任公司（以下简称“长春吉星”）	15%
深圳劲嘉健康产业管理有限公司（以下简称“劲嘉健康”）	25%
劲嘉集团（香港森洋）有限公司（以下简称“香港森洋”）	25%
广州劲嘉健康产业投资管理有限公司（以下简称“广州劲嘉健康”）	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海丽兴绿色包装有限公司（以下简称“上海丽兴”）	25%
深圳嘉星健康科技有限公司（以下简称“嘉星健康”）	25%
深圳劲嘉盒知科技有限公司（以下简称“盒知科技”）	15%
深圳嘉玉科技有限公司（以下简称“嘉玉科技”）	5%
深圳因味科技有限公司（以下简称“因味科技”）	25%
宜宾嘉美智能包装有限公司（以下简称“宜宾嘉美”）	15%
深圳市劲嘉产业园物业管理有限公司（以下简称“产业园物业”）	25%
菏泽中丰田光电科技有限公司（以下简称“菏泽中丰田”）	25%
遵义劲嘉新型智能包装有限公司（以下简称“遵义智能包装”）	25%
深圳鼎盛丰华科技有限公司（以下简称“深圳鼎盛丰华”）	25%
深圳云普星河科技服务有限公司（以下简称“深圳云普星河”）	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2009 年被认定为国家高新技术企业，2019 年通过复审，并领取深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201844201266，发证日期为2018年10月16日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2018 年至 2020 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2021 年将进行高新技术企业复审，根据国家税收相关规定，2021 年 1-6 月仍减按 15% 的税率预缴企业所得税。

本公司根据深圳经济特区房产税实施办法（深府〔1987〕164号）规定，纳税单位新建或购置的新建房屋(不包括违章建造的房屋)，自建成或购置之次月起免纳房产税三年，本公司松岗工业园二期房产、三期房产均自建成之日起三年免纳房产税。

(2) 贵州劲嘉 2012 年被认定为国家高新技术企业，2018 年通过复审，并领取贵州省科技厅、贵州省财政厅、贵州省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201852000363，发证日期2018年8月1日。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2018年至2020年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。2021年将进行高新技术企业复审，根据国家税收相关规定，2021年1-6月仍减按15%的税率预缴企业所得税。

(3) 贵州劲瑞2019年被认定为小型微利企业，国家对符合条件的小型微利企业减按

20%的税率征收企业所得税，同时将享受减按25%计入应纳税所得额征收企业所得税政策，即所得税税率为 5%。

(4) 江苏劲嘉2014年被认定为国家高新技术企业，2019到期后重新认定为高新技术企业，并领取江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202032001320。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 江苏顺泰2014年被认定为国家高新技术企业，2020年通过复审，并领取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202032009105。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 嘉颐泽2016年被认定为国家高新技术企业，2019年通过复审，并领取由青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201937100395）根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2019年至2021年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 合元劲嘉为小型微利企业，国家对符合条件的小型微利企业减按20%税率征收企业所得税，同时享受减按25%计入应纳税所得额征收企业所得税政策，即所得税税率为5%。

(8) 劲嘉科技2020年被认定为国家高新技术企业，并领取深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市税务局于2020年12月11日颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202044203478。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(9) 智能包装2020年被认定为国家高新技术企业，并领取深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市税务局于2020年12月11日颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202044200534。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(10) 安徽安泰2014年被认定为国家高新技术企业，2020年通过复审，并领取安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，编号为GR202034000804。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(11) 中丰田2015年被认定为国家高新技术企业，2018 年通过复审，并领取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号

GR201844003700。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2018年至2020年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。2021年将进行高新技术企业复审，根据国家税收相关规定，2021年1-6月仍减按15%税率预缴企业所得税。

(12) 昆明彩印2017年被认定为国家高新技术企业，2020年通过复审，并领取云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省税务局于2020年11月23日颁发的高新技术企业证书，编号GR202053000624，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

(13) 丰彩丽2019年被认定为国家高新技术企业，并领取江西省科技厅、江西省财政厅、江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201936001039，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，该公司自2019年起至2021年享受高新技术企业税收优惠政策，减按照15%税率征收企业所得税。

(14) 劲嘉供应链是设立在前海深港现代化服务合作区内的企业，符合《企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，2018年所得税减按15%的税率缴纳企业所得税，有效期至2025年12月31日。

(15) 蓝莓文化2020年被认定为国家高新技术企业，并领取并领取深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市税务局于2020年12月11日颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202044204849。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(16) 长春吉星2016年被认定为国家高新技术企业，2019年通过复审，并领取吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201922000025。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2019年至2021年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(17) 盒知科技2020年被认定为国家高新技术企业，并领取深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市税务局于2020年12月11日颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202044203478。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(18) 嘉玉科技为小型微利企业，国家对符合条件的小型微利企业减按20%的税率征收企业所得税，同时享受减按25%计入应纳税所得额征收企业所得税政策，所得税税率为5%。

(19) 宜宾嘉美设立在四川省，根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）的规定，公司2021年所得税税率为15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	4,400,998.49	502,017.62
银行存款	1,657,224,238.90	1,494,927,113.35
其他货币资金	408,108,899.88	133,252,230.29
合 计	2,069,734,137.27	1,628,681,361.26
其中：存放在境外的款项总额	79,209,681.73	81,515,510.33

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金，使用受限的货币资金详见附注六、58。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	378,000,000.00	596,910,846.32
其中：结构化理财产品	378,000,000.00	596,910,846.32
合 计	378,000,000.00	596,910,846.32

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	188,617,381.83	-
商业承兑汇票	726,311,328.89	-
合 计	914,928,710.72	-

#### (2) 期末已质押的应收票据

本报告期无。

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	504,070,180.31	-
合 计	504,070,180.31	-

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本报告期无。

(5) 截至本期末，本集团应收票据均系与客户进行交易产生，所有银行承兑汇票及绝大部分的商业承兑汇票将于出票日起 6 个月内到期，商业承兑汇票有下游客户提供抵押或保证担保，根据历史信用损失经验均未发生信用损失，不计提信用损失准备。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	730,537,061.23
1 至 2 年	15,724,128.95
2 至 3 年	2,620,482.78
3 至 4 年	470,978.00
4 至 5 年	-
5 年以上	38,404,084.56
小 计	787,756,735.52
减：坏账准备	46,735,386.31
合 计	741,021,349.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款	9,470,044.77	1.20%	9,470,044.77	100.00%	-
组合计提坏账准备的应收款	778,286,690.75	98.80%	37,265,341.54	4.79%	741,021,349.21
其中：账龄组合	745,306,830.57	94.61%	37,265,341.54	5.00%	708,041,489.03
其中：确凿证据可收回组合	32,979,860.18	4.19%	-	-	32,979,860.18
合 计	787,756,735.52	100.00%	46,735,386.31	5.93%	741,021,349.21

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款	10,187,982.41	1.56%	10,187,982.41	100.00%	-
组合计提坏账准备的应收款	644,723,144.47	98.44%	30,587,164.24	4.74%	614,135,980.23
其中：账龄组合	611,743,284.29	93.40%	30,587,164.24	5.00%	581,156,120.05
其中：确凿证据可收回组合	32,979,860.18	5.04%	-		32,979,860.18
合 计	654,911,126.88	100.00%	40,775,146.65	6.23%	614,135,980.23

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵阳友信软塑包装材料有限公司	5,290,212.66	5,290,212.66	100.00%	收回可能性较小
API Laminates Limited	1,281,555.15	1,281,555.15	100.00%	收回可能性较小
深圳华昶实业有限公司	733,305.72	733,305.72	100.00%	收回可能性较小
上海靓讯工贸有限公司	592,827.03	592,827.03	100.00%	收回可能性较小
辽宁仙草堂药业有限公司	253,892.00	253,892.00	100.00%	收回可能性较小
贵阳虹顺包装材料有限公司	365,763.98	365,763.98	100.00%	收回可能性较小
重庆中烟工业有限责任公司	299,889.14	299,889.14	100.00%	收回可能性较小
吴坤勃	240,000.00	240,000.00	100.00%	收回可能性较小
贵州金汇印务有限公司	177,921.32	177,921.32	100.00%	收回可能性较小
贵阳乌当云丰包装材料有限公司	96,001.30	96,001.30	100.00%	收回可能性较小
贵阳兴友信软塑包装印务有限公司	89,811.14	89,811.14	100.00%	收回可能性较小
贵州金星啤酒有限公司	27,098.13	27,098.13	100.00%	收回可能性较小
贵州万里春生态农业产品发展有限公司	20,963.20	20,963.20	100.00%	收回可能性较小
贵州金海雪山饮品有限责任公司	804.00	804.00	100.00%	收回可能性较小
合 计	9,470,044.77	9,470,044.77	100.00%	——

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	40,775,146.65	6,978,066.44	1,017,826.78	-	-	46,735,386.31

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 389,261,163.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.41%，相应坏账准备期末余额汇总金额为 19,463,058.15 元。

**5、应收款项融资**

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	162,521,724.21	132,453,753.75
合 计	162,521,724.21	132,453,753.75

**6、预付款项**

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,409,656.82	94.37	65,892,809.56	96.74
1 至 2 年	2,367,747.84	3.27	680,114.46	1.00
2 至 3 年	441,232.48	0.61	399,934.80	0.59
3 年以上	1,268,916.66	1.75	1,136,069.67	1.67
合 计	72,487,553.80	100.00	68,108,928.49	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 52,459,429.88 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.37%。

**7、其他应收款**

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	35,849,884.59	35,849,884.59
其他应收款	50,829,080.33	37,241,308.13
合 计	86,678,964.92	73,091,192.72

## (1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
应收联营企业股利	35,849,884.59	35,849,884.59
合 计	35,849,884.59	35,849,884.59

截至本期末，本集团应收股利均系应收联营企业股利产生，其信用等级较高，信用风险较小，未计提信用减值损失。

## （2）其他应收款

### ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	42,828,563.61
1 至 2 年	3,966,994.70
2 至 3 年	5,775,556.83
3 至 4 年	482,216.31
4 至 5 年	260,144.66
5 年以上	3,558,650.01
小 计	56,872,126.12
减：坏账准备	6,043,045.79
合 计	50,829,080.33

### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	10,770,596.45	12,171,504.48
押金	3,199,480.43	1,550,781.70
备用金	8,716,666.31	7,050,371.84
较长账龄预付款项重分类到其他应收款	3,098,422.67	3,098,422.67
其他	31,086,960.26	18,700,815.81
小 计	56,872,126.12	42,571,896.50
减：坏账准备	6,043,045.79	5,330,588.37
合 计	50,829,080.33	37,241,308.13

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	1,960,068.90		3,370,519.47	5,330,588.37
本期计提	715,145.92			715,145.92
其他变动			-2,688.50	-2,688.50
期末余额	2,675,214.82		3,367,830.97	6,043,045.79

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
单项计提	3,370,519.47	-			-2,688.50	3,367,830.97
账龄组合计提	934,540.82	606,336.84				1,540,877.66
保证金组合计提	1,025,528.08	108,809.08				1,134,337.16
合计	5,330,588.37	715,145.92			-2,688.50	6,043,045.79

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 22,868,638.69 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 40.21%，相应坏账准备期末余额合计 3,136,933.48 元。

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	198,199,593.66	7,265,311.12	190,934,282.54
在产品	181,476,526.03	-	181,476,526.03
库存商品	44,577,702.90	9,366,552.84	35,211,150.06
周转材料	291,117.33	-	291,117.33
发出商品	401,641,540.72	18,803,384.18	382,838,156.54
委托加工物资	4,236,229.24	-	4,236,229.24
合计	830,422,709.88	35,435,248.14	794,987,461.74

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	165,415,762.07	6,913,119.33	158,502,642.74
在产品	153,536,470.21	-	153,536,470.21
库存商品	49,948,698.12	11,801,767.99	38,146,930.13
周转材料	-	-	-
发出商品	315,101,105.78	26,693,431.93	288,407,673.85
委托加工物资	628,632.21		628,632.21
合 计	684,630,668.39	45,408,319.25	639,222,349.14

## (2) 存货跌价准备减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,913,119.33	370,602.01		18,410.22		7,265,311.12
库存商品	11,801,767.99	576,465.08		3,011,680.23		9,366,552.84
发出商品	26,693,431.93	-		7,890,047.75		18,803,384.18
合 计	45,408,319.25	947,067.09	-	10,920,138.20	-	35,435,248.14

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 合同履约成本于本期摊销金额为 0.00 元。

(5) 本集团期末无用于债务担保的存货。

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税及预交的其他税费	9,857,695.43	42,649,108.39
合 计	9,857,695.43	42,649,108.39

## 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆宏声印务有限责任公司	529,226,343.78			1,798,747.14						531,025,090.92	
重庆宏劲印务有限责任公司	183,238,794.42			5,592,870.22						188,831,664.64	
深圳华大北斗科技有限公司	37,121,161.52			-1,451,947.18					-35,669,214.34	-	
贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	355,007,272.34			6,787,566.77						361,794,839.11	
青岛嘉泽包装有限公司	90,434,277.08			12,650,571.45						103,084,848.53	
香港润伟实业有限公司	105,030,440.53			1,159,971.88						106,190,412.41	
上海仁彩印务有限公司	52,882,448.90			644,428.82						53,526,877.72	
深圳兴鑫互联科技有限公司	39,143,306.06			4,894,760.97						44,038,067.03	
青岛英诺包装科技有限公司	34,662,313.50			4,549,173.42						39,211,486.92	
合计	1,426,746,358.13			36,626,143.49					-35,669,214.34	1,427,703,287.28	

2021年5月6日，经深圳华大北斗科技有限公司（以下简称“华大北斗”）2021年第三次临时股东会会议决议，本公司原推荐华大北斗的董事不再任职董事，本集团对华大北斗不再具有重大影响，华大北斗不再是本集团的联营企业，本集团将对华大北斗的投资作为交易性金融资产核算，将其重分类至其他非流动金融资产。

**11、其他非流动金融资产**

## (1) 其他非流动金融资产情况

项 目	期末余额	年初余额
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	39,219,214.34	-
其中：权益工具投资	39,219,214.34	
合 计	39,219,214.34	-

## (2) 投资明细

被投资单位	年初余额	本期增加	其他减少	期末余额
深圳华大北斗科技有限公司	-	35,669,214.34		35,669,214.34
深圳龙舞科技有限公司	-	3,550,000.00	-	3,550,000.00
合 计	-	39,219,214.34		39,219,214.34

**12、投资性房地产**

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	697,917,524.45	4,690,474.60	702,607,999.05
2、本期增加金额	246,720.60	-	246,720.60
(1) 外购	246,720.60	-	246,720.60
3、本期减少金额	1,787,108.56	-	1,787,108.56
(1) 处置	1,787,108.56	-	1,787,108.56
4、期末余额	696,377,136.49	4,690,474.60	701,067,611.09
二、累计折旧			
1、年初余额	113,867,434.16	486,460.65	114,353,894.81
2、本期增加金额	11,326,220.42	-	11,326,220.42
(1) 计提	11,326,220.42	-	11,326,220.42
3、本期减少金额	-	-	-

4、期末余额	125,193,654.58	486,460.65	125,680,115.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	571,183,481.91	4,204,013.95	575,387,495.86
2、年初账面价值	584,050,090.29	4,204,013.95	588,254,104.24

## (2) 房地产转换情况

本报告期无。

## 13、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,686,999,277.41	1,652,710,820.97
固定资产清理	1,200,000.00	107,250.75
合 计	1,688,199,277.41	1,652,818,071.72

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,118,363,215.05	1,636,872,882.48	64,429,473.01	180,621,651.10	3,000,287,221.64
2、本期增加金额	28,651,020.95	90,990,283.50	3,124,852.02	10,851,235.39	133,617,391.86
(1) 购置	256,939.38	54,108,316.46	3,124,852.02	10,851,235.39	68,341,343.25
(2) 在建工程转入	28,394,081.57	36,881,967.04	-	-	65,276,048.61
3、本期减少金额	-	33,097,752.26	2,279,127.95	1,480,970.19	36,857,850.40
(1) 处置或报废	-	33,097,752.26	2,279,127.95	1,480,970.19	36,857,850.40
4、期末余额	1,147,014,236.00	1,694,765,413.72	65,275,197.08	189,991,916.30	3,097,046,763.10
二、累计折旧					
1、年初余额	267,596,139.28	922,282,554.10	49,276,876.73	106,463,259.23	1,345,618,829.34
2、本期增加金额	21,632,629.74	51,285,633.89	1,992,022.03	7,638,745.70	82,549,031.36
(1) 计提	21,632,629.74	51,285,633.89	1,992,022.03	7,638,745.70	82,549,031.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
3、本期减少金额	-	17,065,014.74	2,085,299.85	927,631.75	20,077,946.34
（1）处置或报废	-	17,065,014.74	2,085,299.85	927,631.75	20,077,946.34
4、期末余额	289,228,769.02	956,503,173.25	49,183,598.91	113,174,373.18	1,408,089,914.36
三、减值准备					
1、年初余额	-	1,695,290.22	-	262,281.11	1,957,571.33
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	-	1,695,290.22	-	262,281.11	1,957,571.33
四、账面价值					
1、期末账面价值	857,785,466.98	736,566,950.25	16,091,598.17	76,555,262.01	1,686,999,277.41
2、年初账面价值	850,767,075.77	712,895,038.16	15,152,596.28	73,896,110.76	1,652,710,820.97

#### ②暂时闲置的固定资产情况

2016 年 9 月入账的废气环保治理工程设备原值 15,984,974.58 元，原计划使用年限 10 年，采用直线法计提折旧，截至 2021 年 6 月 30 日已计提折旧 6,833,576.63 元，均计入管理费用。该设备因供应商未提供升级改造服务，现处于闲置状态。

#### ③通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期无。

#### ④通过经营租赁租出的固定资产

本报告期无。

#### ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云南办事处房产	2,136,967.56	尚在申请办理中
合 计	2,136,967.56	

#### （2）固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理	1,200,000.00	107,250.75
合 计	1,200,000.00	107,250.75

**14、在建工程**

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	146,523,426.82	119,352,259.53
工程物资	-	-
合 计	146,523,426.82	119,352,259.53

**(1) 在建工程**

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
菏泽中丰 田厂区	17,345,395.73		17,345,395.73	-		-
劲嘉工业 园四期	3,180,992.84		3,180,992.84	-		-
贵州劲嘉 厂房	6,693,312.74		6,693,312.74	6,693,312.74		6,693,312.74
长春吉星 新厂区	17,614,245.67		17,614,245.67	17,573,749.28		17,573,749.28
长春吉星 老厂区	59,582,824.81		59,582,824.81	53,797,721.43		53,797,721.43
机器设备	17,263,415.93		17,263,415.93	23,424,802.33		23,424,802.33
其他	24,843,239.10		24,843,239.10	17,862,673.75		17,862,673.75
合 计	146,523,426.82		146,523,426.82	119,352,259.53		119,352,259.53

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期转入 投资房地 产金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
劲嘉工业 园四期	180,180,180.18	-	31,575,074.41	28,394,081.57	-	3,180,992.84	76.15%	95.00%				募集资 金，自 有资金
长春吉星 新老厂区	100,000,000.00	72,872,452.06	8,301,390.07	-	-	81,173,842.13	81.17%	95.00%				自有资 金
合计	280,180,180.18	72,872,452.06	39,876,464.48	28,394,081.57	-	84,354,834.97	——	——				——

## ③本期计提在建工程减值准备情况

本报告期无。

**15、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,028,571.43	-	1,028,571.43
2、本期增加金额	31,904.76	-	31,904.76
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	1,060,476.19	-	1,060,476.19
二、累计折旧			
1、年初余额	492,380.92		492,380.92
2、本期增加金额	514,285.70	-	514,285.70
（1）计提	514,285.70		514,285.70
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	1,006,666.62	-	1,006,666.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	53,809.57	-	53,809.57
2、年初账面价值	536,190.51	-	536,190.51

**16、无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	326,285,276.43	7,850,133.12	37,956,892.41	3,757,586.08	375,849,888.04
2、本期增加	-	4,140,631.40	-	495,049.50	4,635,680.90
（1）购置	-	-	-	495,049.50	495,049.50
（2）内部研发	-	4,140,631.40	-	-	4,140,631.40
3、本期减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	326,285,276.43	11,990,764.52	37,956,892.41	4,252,635.58	380,485,568.94
二、累计摊销					-

项 目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
1、年初余额	84,037,498.49	3,242,668.56	9,736,356.30	1,366,022.81	98,382,546.16
2、本期增加	2,861,459.97	534,527.85	1,832,668.00	141,394.57	5,370,050.39
(1) 计提	2,861,459.97	534,527.85	1,832,668.00	141,394.57	5,370,050.39
3、本期减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	86,898,958.46	3,777,196.41	11,569,024.30	1,507,417.38	103,752,596.55
三、减值准备					-
1、年初余额	-	30,000.00	-	-	30,000.00
2、本期增加					
3、本期减少	-	30,000.00	-	-	30,000.00
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	239,386,317.97	8,213,568.11	26,387,868.11	2,745,218.20	276,732,972.39
2、年初账面价值	242,247,777.94	4,577,464.56	28,220,536.11	2,391,563.27	277,437,341.88

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贵州劲嘉厂内南侧土地	3,101,174.33	办理中

## (3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

本报告期无。

## 17、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
盒知智能包装物联应用 软件三期	4,140,631.40			4,140,631.40		-
合 计	4,140,631.40			4,140,631.40		-

该开发项目系盒知科技在 2020 年度的升级改造项目发生的支出，2020 年年初该开发项目开始资本化；项目资本化阶段划分时点为满足资本化条件，截止本期末已验收完成。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加 -企业合并形成的	本期减少- 处置	期末余额
江苏顺泰	630,230,371.10			630,230,371.10
长春吉星	181,099,158.22			181,099,158.22
江西丰彩丽	86,507,261.23			86,507,261.23
佳信（香港）	40,509,904.33			40,509,904.33
中丰田	79,712,372.22			79,712,372.22
劲嘉科技	641,549.76			641,549.76
贵州瑞源	897,339.80			897,339.80
合 计	1,019,597,956.66	-	-	1,019,597,956.66

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加 -计提	本期减少 -处置	期末余额
江苏顺泰				
长春吉星				
江西丰彩丽				
佳信（香港）				
中丰田	30,839,115.86			30,839,115.86
劲嘉科技				
贵州瑞源				
合 计	30,839,115.86			30,839,115.86

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

#### 1、包括该资产组或资产组组合的构成

①资产组江苏顺泰：于 2020 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）为与商誉相关的资产组。资产组具体包括固定资产 67,284,015.50 元，无形资产 15,829,627.17 元，在建工程 1,168,610.65 元，长期待摊费用 1,680,057.68 元，资产组总计 85,962,311.00 元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

②资产组长春吉星：于 2020 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性

有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）与商誉相关的资产组。资产组具体包括固定资产 7,156,401.88 元，在建工程 55,298,702.78 元，长期待摊费用 1,373,292.53 元，资产组总计 63,828,397.19 元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

③资产组江西丰彩丽：于 2020 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）与商誉相关的资产组。资产组具体包括固定资产 28,254,315.96 元，无形资产 13,746,273.68 元，资产组总计 42,000,589.64 元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

④资产组佳信（香港）：于 2020 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）与商誉相关的资产组。资产组具体包括长期股权投资 90,434,277.08 元，资产组总计 90,434,277.08 元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

⑤资产组中丰田：于 2020 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）与商誉相关的资产组。资产组具体包括固定资产 230,439,866.50 元，无形资产 31,566,061.43 元，长期待摊费用 427,043.38 元，资产组总计 262,432,971.31 元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

⑥资产组劲嘉科技：于 2020 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）与商誉相关的资产组。资产组具体包括固定资产 1,684,523.73 元，长期待摊费用 7,138,504.44 元，资产组总计 8,823,028.17 元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

⑦资产组贵州瑞源：于 2020 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）与商誉相关的资产组。资产组具体包括固定资产 143,643.07 元，资产组总计 143,643.07 元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

## 2、报告分部确认的资产组或资产组组合的减值损失

本公司以不同行业为基础作为确定报告分部的依据。为减值测试目的，本公司将商誉分摊至下列资产组，截止 2020 年末分配到该等资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	成本	减值准备	净额
1、包装印刷分部			
包装印刷分部—江苏顺泰	630,230,371.10		630,230,371.10
包装印刷分部—长春吉星	181,099,158.22		181,099,158.22
包装印刷分部—江西丰彩丽	86,507,261.23		86,507,261.23
包装印刷分部—中丰田	79,712,372.22	30,839,115.86	48,873,256.36
包装印刷分部—劲嘉科技	641,549.76		641,549.76
包装印刷分部—贵州瑞源	897,339.80		897,339.80
小计	979,088,052.33	30,839,115.86	948,248,936.47
2、其他分部			
其他分部—佳信（香港）	40,509,904.33		40,509,904.33
小计	40,509,904.33		40,509,904.33
合计	1,019,597,956.66	30,839,115.86	988,758,840.80

## (4) 商誉的减值测试过程

资产组或资产组组合	商誉分配的金 额①	参与分配商 誉的资产组 或资产组组 合期末的价 值②	归属于资产 组或资产组 组合的少数 股东的商誉 ③	资产或资产组 期末预计可收 回金额④	商誉减值 金额（大于 0 时）=①+ ②+③-④	商誉减值准 备余额
资产组江 苏顺泰	630,230,371.10	85,962,311.00		728,981,511.68		
资产组长 春吉星	181,099,158.22	63,828,397.19	77,613,924.95	339,184,313.05		
资产组江 西丰彩丽	86,507,261.23	42,000,589.64		164,044,576.67		
资产组佳 信（香港）	40,509,904.33	90,434,277.08		312,928,558.83		
资产组中 丰田	79,712,372.22	262,432,971.31		1,397,409,387.28		30,839,115.86
资产组劲 嘉科技	641,549.76	8,823,028.17		21,712,054.92		
资产组贵 州瑞源	897,339.80	143,643.07	598,226.53	37,150,989.97		
合计	1,019,597,956.66					30,839,115.86

## (5) 商誉减值测试的影响

可收回金额的确定方法：

### **资产组江苏顺泰**

资产组江苏顺泰的可收回金额按照资产组公允价值减去处置费用后的净额，即首先采用收益法对确定的经营性资产形成的资产组未来预计产生的现金流量现值进行估算，然后，测试组成资产组的公允价值扣除处置税费后的净额来确认可收回金额。未来收益与现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，折现率计算值为 12.00%。资产组江苏顺泰超过 5 年的现金流量按照稳定的数值为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组江苏顺泰的账面价值合计超过其可收回金额。

### **资产组长春吉星**

资产组长春吉星的可收回金额按照资产组公允价值减去处置费用后的净额，即首先采用收益法对确定的经营性资产形成的资产组未来预计产生的现金流量现值进行估算，然后，测试组成资产组的公允价值扣除处置税费后的净额来确认可收回金额。未来收益与现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，折现率计算值为 12.00%。资产组长春吉星超过 5 年的现金流量按照稳定的数值为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组长春吉星的账面价值合计超过其可收回金额。

### **资产组江西丰彩丽**

资产组江西丰彩丽的可收回金额按照资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定，最终结果为资产组的公允价值扣除处置税费后的净额测算的可收回金额较高。未来收益与现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，折现率计算值为 12.00%。资产组江西丰彩丽超过 5 年的现金流量按照稳定的数值为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组江西丰彩丽的账面价值合计超过其可收回金额。

### **资产组佳信（香港）**

资产组佳信（香港）的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来收益与现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，折现率计算值为 14.12%。资产组佳信（香港）超过 5 年的现金流量按照稳定的数值为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组佳信（香港）的账面价值合计超过其可收回金额。

#### **资产组中丰田**

资产组中丰田的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来收益与现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，折现率计算值为 14.12%。资产组珠海中丰田超过 5 年的现金流量按照稳定的数值为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组中丰田的账面价值合计超过其可收回金额。

#### **资产组劲嘉科技**

资产组劲嘉科技的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，折现率计算值为 14.12%。资产组劲嘉科技超过 5 年的现金流量按照稳定的数值为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组劲嘉科技的账面价值合计超过其可收回金额。

#### **资产组贵州瑞源**

资产组贵州瑞源的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，折现率计算值为 14.02%。资产组贵州瑞源超过 5 年的现金流量按照稳定的数值为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组贵州瑞源的账面价值合计超过其可收回金额。

#### **（6）重要假设及其合理理由**

①假设国家宏观经济形势及现行的有关法律、法规、政策（包含但不限于税收政策）无

重大变化，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，造成对企业重大不利影响。

②假设被评估单位所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化。

③假设本次评估测算的各项参数取值是按照现时价格体系确定的，未考虑基准日后通货膨胀因素的影响，现金流入（或现金流出）均为均匀流入（出）。

④假设企业是持续经营的，未来的经营策略以及成本控制与目前经营情况不发生较大变化，预测期资产组所采用的会计政策不存在重大差异。

(7) 关键参数（如预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）信息

资产组或资产组组合	预测期	预测期增长率					稳定期增长率	利润率	折现率
		2021年	2022年	2023年	2024年	2025年			
资产组江苏顺泰	2021-2025年 (后续为稳定期)	6.41%	22.14%	15.91%	10.43%	6.03%	持平	根据预测的收入、成本费用进行预测	12.00%
资产组长春吉星	2021-2025年 (后续为稳定期)	17.85%	7.63%	5.00%	3.04%	1.86%	持平	根据预测的收入、成本费用进行预测	12.00%
资产组江西丰彩丽	2021-2025年 (后续为稳定期)	-5.86%	25.87%	9.69%	12.86%	2.83%	持平	根据预测的收入、成本费用进行预测	12.00%
资产组佳信(香港)	2021-2025年 (后续为稳定期)	12.41%	5.00%	4.76%	4.55%	0.00%	持平	根据预测的收入、成本费用进行预测	14.12%
资产组中丰田	2021-2025年 (后续为稳定期)	20.97%	8.99%	22.24%	4.20%	1.78%	持平	根据预测的收入、成本费用进行预测	14.12%
资产组劲嘉科技	2021-2025年 (后续为稳定期)	286.73%	10.19%	8.73%	5.00%	5.00%	持平	根据预测的收入、成本费用进行预测	14.12%
资产组贵州瑞源	2021-2025年 (后续为稳定期)	-72.34%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	持平	根据预测的收入、成本费用进行预测	14.02%

测试结论：经商誉减值测试，上述资产组相关的商誉未减值。

## (8) 披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

子公司长春吉星尚处于业绩承诺期，本期业绩承诺情况如下：

业绩承诺期	承诺金额	实现金额
2020 年度	40,000,000.00	37,094,830.31
2021 年度	40,000,000.00	

承诺金额为经审计的扣除非经常性损益后形成的税后利润，承诺业绩完成条件为长春吉星印务业绩完成率大于承诺业绩的 90%。

经商誉减值测试，该资产组相关的商誉未减值。

## 19、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
景观绿化费	179,154.46	-	89,577.30	-	89,577.16
房屋修缮费	31,682,472.83	6,945,411.35	7,688,041.27	-	30,939,842.91
搬迁费用	1,102,174.69	-	414,916.18	-	687,258.51
其他	2,737,741.03	11,214,741.00	323,573.59	536,190.51	13,092,717.93
合 计	35,701,543.01	18,160,152.35	8,516,108.34	536,190.51	44,809,396.51

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	90,171,251.57	14,162,750.23	93,501,625.60	14,537,228.83
内部交易未实现利润	73,976,911.67	11,096,536.75	129,192,254.93	19,378,838.24
可抵扣亏损	66,635,998.12	10,322,676.13	72,972,085.55	10,977,780.77
未发放工资及奖金产生	6,785,255.63	1,017,788.34	6,785,255.63	1,017,788.34
递延收益	23,934,801.08	3,590,220.16	25,605,283.32	3,840,792.50
税法与会计折旧/摊销年限不同导致差异	4,510,263.25	676,539.51	5,295,672.32	794,350.85
合 计	266,014,481.32	40,866,511.12	333,352,177.35	50,546,779.53

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并取得的可辨认资产公允价值高于其计税基础	64,624,132.55	9,832,451.22	65,882,107.21	10,021,147.41
合 计	64,624,132.55	9,832,451.22	65,882,107.21	10,021,147.41

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	18,993,634.61	18,993,634.61
合 计	18,993,634.61	18,993,634.61

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2021	880.09	880.09	
2022	3,208,933.14	3,208,933.14	
2023	828,819.62	828,819.62	
2024	12,688,311.09	12,688,311.09	
2025	2,266,690.67	2,266,690.67	
合 计	18,993,634.61	18,993,634.61	

## 21、其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产的款项	71,078,439.52		71,078,439.52	67,763,477.70		67,763,477.70
合 计	71,078,439.52		71,078,439.52	67,763,477.70	-	67,763,477.70

## 22、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	-
合 计	50,000,000.00	-

**23、应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,804,831,421.83	386,144,999.25
商业承兑汇票	100,000,000.00	-
合 计	1,904,831,421.83	386,144,999.25

本期末无已到期未支付的应付票据。

**24、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	552,427,218.66	478,653,173.33
1-2 年 (含 2 年)	11,962,897.43	24,890,537.69
2-3 年 (含 3 年)	646,998.53	1,016,641.57
3 年以上	2,475,993.73	1,521,037.13
合 计	567,513,108.35	506,081,389.72

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司无需要披露的账龄超过一年的重要应付账款。

**25、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,308,977.19	-
1—2 年	-	1,930,006.00
2—3 年	1,930,006.00	-
3 年以上	1,744,994.00	2,329,994.00
合 计	4,983,977.19	4,260,000.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北吴城环保科技有限公司	3,675,000.00	预收租金

**26、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年期末
销货合同相关的合同负债	125,790,967.51	26,611,918.76
合 计	125,790,967.51	26,611,918.76

**27、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	108,566,038.65	331,694,853.17	392,493,272.65	47,767,619.17
二、离职后福利	-	15,912,589.89	15,901,789.89	10,800.00
三、辞退福利	-	50,600.00	50,600.00	-
四、一年内到期的其他福利	898,058.90	-	813,711.84	84,347.06
合 计	109,464,097.55	347,658,043.06	409,259,374.38	47,862,766.23

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	104,504,769.49	299,483,426.08	357,592,756.91	46,395,438.66
2、职工福利费	3,277,835.29	17,530,892.23	19,967,699.56	841,027.96
3、社会保险费	-	7,014,337.42	7,008,437.42	5,900.00
其中：医疗保险费	-	5,938,739.50	5,933,439.50	5,300.00
工伤保险费	-	625,311.28	624,711.28	600.00
生育保险费	-	450,286.64	450,286.64	-
4、住房公积金	178,884.00	6,237,740.59	6,232,590.59	184,034.00
5、工会经费和职工教育经费	411,983.55	1,393,390.94	1,656,722.26	148,652.23
6、其他	192,566.32	35,065.91	35,065.91	192,566.32
合 计	108,566,038.65	331,694,853.17	392,493,272.65	47,767,619.17

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	15,367,672.17	15,357,472.17	10,200.00
2、失业保险费	-	544,917.72	544,317.72	600.00
合 计	-	15,912,589.89	15,901,789.89	10,800.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 28、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	10,759,006.64	14,474,691.68
印花税	222,385.85	979,171.79
企业所得税	36,519,063.46	26,173,645.17
个人所得税	2,094,850.71	7,790,255.97
城市维护建设税	1,193,086.83	1,129,610.07
教育费附加	511,322.94	484,118.60
地方教育费附加	340,881.96	322,745.75
房产税	6,347,383.62	1,417,992.62
土地使用税	866,429.34	440,390.70
水利及防洪基金	38,489.20	36,426.05
其他	4,129.32	4,149.53
合 计	58,897,029.87	53,253,197.93

## 29、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付股利	30,000,000.00	30,769,093.90
其他应付款	72,932,956.57	137,220,021.76
合 计	102,932,956.57	167,989,115.66

### (1) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付股利-江苏金吉贸易有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
应付股利-个人股东	-	769,093.90
合 计	30,000,000.00	30,769,093.90

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
设备款及运输费	12,764,058.97	6,002,778.19
保证金及押金	13,800,181.29	13,659,961.05
员工报销款	2,511,892.58	73,016.79
股权收购款	11,000,000.00	22,000,000.00
往来款其他	32,856,823.73	95,484,265.73
合 计	72,932,956.57	137,220,021.76

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海中昂实业有限公司	11,000,000.00	股权收购款未达付款期
悉地国际设计顾问（深圳）有限公司	2,175,015.50	租赁押金未达付款期
市场风险金	1,560,000.00	押金未达付款期
合 计	14,735,015.50	——

**30、其他流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	5,038,978.62	704,125.54
合 计	5,038,978.62	704,125.54

**31、长期借款**

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

**32、租赁负债**

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
租赁付款额	536,190.51	31,904.73				568,095.24	
合 计	536,190.51	31,904.73				568,095.24	

**33、长期应付款**

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

**(1) 专项应付款**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
长春市生态环境局补助	1,000,000.00			1,000,000.00	安装环保设备
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00	

该专项应付款为长春市按照（环办规范【2016】26号）、《吉林省污染防治和环境整治专项资金管理办法》（吉财建【2017】1083号）、《吉林省生态环境保护库管理制度（试行）》（吉环科财字【2019】5号）文规定拨付的环保项目专用设备购置款。

**34、长期应付职工薪酬**

项 目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	13,309,751.65	12,904,828.91
合 计	13,309,751.65	12,904,828.91

**35、递延收益**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,605,283.32	-	1,670,482.24	23,934,801.08	与资产相关
合 计	25,605,283.32	-	1,670,482.24	23,934,801.08	与资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增	计营业外收入	计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
劲嘉新材料产业化项目	2,500,000.00			250,000.00		2,250,000.00	资产
劲嘉工业设计中心资助	1,800,000.00			150,000.00		1,650,000.00	资产
发改委高端印刷技术与创新材料工程实验室提升项目	2,300,000.00			150,000.00		2,150,000.00	资产
劲嘉高端印刷品生产线自动化改造	5,246,750.00			338,500.00		4,908,250.00	资产
深圳发改委关于设备节能项目补助	313,500.00			28,500.00		285,000.00	资产
微缩 3D 铂金浮雕连线技术改造	1,323,094.50			94,506.75		1,228,587.75	资产

负债项目	年初余额	本期新增	计营业外收入	计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
设备升级技术改造项目	586,670.00			41,905.00		544,765.00	资产
2019 年深圳市技术装备及管理智能化提升项目资助	5,502,000.00			393,000.00		5,109,000.00	资产
深圳市科创委 2020 年技术攻关面上项目 0200050 研发补助	2,000,000.00			-		2,000,000.00	资产
宝安财政局 2019 年技术改造补助	4,033,268.82			224,070.49		3,809,198.33	资产
合计	25,605,283.32			1,670,482.24		23,934,801.08	—

### 36、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,464,870,450.00	-	-	-	-	-	1,464,870,450.00

### 37、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,395,144,682.59	-	-	1,395,144,682.59
其他资本公积	41,576,845.31	-	-	41,576,845.31
合计	1,436,721,527.90	-	-	1,436,721,527.90

### 38、库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	92,063,182.73	108,070,001.83		200,133,184.56
合计	92,063,182.73	108,070,001.83		200,133,184.56

2020 年 3 月 24 日，本公司第五届董事会 2020 年第二次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》，公司决定回购公司股份用作后期实施股权激励或员工持股计划的股份来源、用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券，其中回购股份的 60% 拟用于股权激励或员工持股计划的股份来源，回购股份的 40% 拟用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券。

**39、其他综合收益**

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益						
其中：重新计量设定受 益计划变动额						
权益法下不能转损益 的其他综合收益						
其他权益工具投资公 允价值变动						
企业自身信用风险公 允价值变动						
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-19,789,871.12	-98,051.60	-	-98,051.60	-	-19,887,922.72
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益						
其他债权投资公允价 值变动						
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减 值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差	-19,789,871.12	-98,051.60	-	-98,051.60	-	-19,887,922.72
其他综合收益合计	-19,789,871.12	-98,051.60	-	-98,051.60	-	-19,887,922.72

**40、盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	619,349,844.97	-	-	619,349,844.97
合 计	619,349,844.97	-	-	619,349,844.97

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。半年度不提取盈余公积。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**41、未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上年期末未分配利润	4,016,826,566.14	3,505,801,013.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	4,016,826,566.14	3,505,801,013.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	506,827,177.36	415,357,314.37
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	505,314,634.30	218,509,392.75
期末未分配利润	4,018,339,109.20	3,702,648,934.72

**42、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,379,382,376.77	1,586,937,022.84	1,864,571,747.19	1,141,187,221.35
其他业务	68,027,350.67	25,295,195.55	52,883,310.40	25,621,285.96
合 计	2,447,409,727.44	1,612,232,218.39	1,917,455,057.59	1,166,808,507.31

**(1) 本期合同产生的收入情况**

合同分类	本公司	合 计
行业类型		
包装印刷	1,764,745,161.29	1,764,745,161.29
镭射包装材料	178,670,360.19	178,670,360.19
物业管理	7,822,873.55	7,822,873.55
其他	496,171,332.41	496,171,332.41
按客户地区分类		
华东地区	959,208,711.95	959,208,711.95
华南地区	510,293,772.61	510,293,772.61
西南地区	354,898,339.07	354,898,339.07
其他地区	623,008,903.81	623,008,903.81

**(2) 分摊至剩余履约义务的说明**

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 125,790,967.51 元，其中：125,790,967.51 元预计将于 2021 年度确认收入。

#### 43、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,393,048.24	8,712,979.99
教育费附加	2,739,877.83	3,734,134.29
地方教育费附加	1,826,587.17	2,489,674.78
水利建设基金	227,917.45	263,572.35
印花税	2,067,890.60	861,957.82
房产税	8,429,536.27	5,227,365.31
土地使用税	1,613,412.87	1,750,115.34
车船使用税	45,166.86	34,246.35
其他	12,439.47	7,970.93
合 计	23,355,876.76	23,082,017.16

各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 44、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬项目	13,160,752.36	8,830,179.79
仓储运输费	221,502.76	23,652,523.95
业务费用	15,206,849.79	14,518,994.25
差旅费	1,827,027.29	1,566,126.46
汽车费用	555,009.25	821,580.42
办公费	608,987.25	323,405.13
会务费	7,051.12	42,146.87
其他	2,842,271.88	2,017,996.38
合 计	34,429,451.70	51,772,953.25

**45、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬项目	57,236,827.91	53,104,779.73
业务招待费	21,246,795.90	10,499,641.12
折旧费	17,487,361.87	15,843,504.19
无形资产摊销	4,567,767.91	5,995,442.23
物料消耗	966,247.04	859,785.30
中介服务费	7,908,705.85	6,547,731.81
办公费	5,653,103.88	3,743,867.33
汽车费用	2,174,624.43	1,769,688.57
差旅费	2,755,815.25	1,994,820.28
修理费	3,390,542.74	4,665,643.96
燃料水电费	442,765.53	4,164,192.05
会务费	130,880.10	122,116.46
其他	11,908,908.80	12,118,368.49
合 计	135,870,347.21	121,429,581.52

**46、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	24,760,317.71	26,585,213.77
人工费	37,923,491.95	32,395,570.44
水电燃气	2,120,475.65	1,235,036.30
折旧摊销	7,841,491.83	7,017,996.48
设计费及其他	28,934,173.26	13,388,675.69
合 计	101,579,950.40	80,622,492.68

**47、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,291,402.77	-

减：利息收入	7,952,564.26	4,524,438.54
汇兑损益	-547,979.18	-60,478.56
未确认融资费用摊销	-	-
手续费	2,047,551.10	261,580.43
合 计	-4,161,589.57	-4,323,336.67

**48、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	23,117,325.84	12,869,412.15	20,682,285.84
与资产相关的政府补助	1,670,482.24	1,946,411.75	1,670,482.24
合 计	24,787,808.08	14,815,823.90	22,352,768.08

**49、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,626,143.49	23,691,625.40
交易性金融资产取得的投资收益	11,627,102.56	13,243,810.00
合 计	48,253,246.05	36,935,435.40

**50、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-5,960,239.66	-8,203,485.35
其他应收款坏账损失	-712,457.42	-739,310.89
合 计	-6,672,697.08	-8,942,796.24

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**51、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,660,645.06	-5,004,797.02
合 计	1,660,645.06	-5,004,797.02

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 52、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-597,230.02	-6,986,537.66	-597,230.02
合 计	-597,230.02	-6,986,537.66	-597,230.02

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 53、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	100,000.00	
其他	608,028.09	1,069,885.47	608,028.09
合 计	608,028.09	1,169,885.47	608,028.09

## 54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,563.80	11,432.06	2,563.80
其中：固定资产	2,563.80	11,432.06	2,563.80
对外捐赠支出	47,536.58	-	47,536.58
其他	1,009,890.27	703,916.95	1,009,890.27
合 计	1,059,990.65	715,349.01	1,059,990.65

## 55、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,787,882.76	89,085,767.88
递延所得税费用	9,491,572.22	-8,541,770.71
合 计	91,279,454.98	80,543,997.17

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	611,083,282.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,662,492.31
子公司适用不同税率的影响	1,359,639.43
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-10,230,634.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,939,308.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-451,350.77
研发费加计扣除	-
所得税费用	91,279,454.98

## 56、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴收入	20,847,043.22	12,969,412.15
收到退回的经营投标保证金	9,652,517.86	4,345,504.58
收到退回的经营活动押金	1,621,673.00	270,900.00
收到员工归还的备用金借款	1,381,553.35	557,249.53
收到其他往来款项	19,954,618.22	15,952,147.91
合 计	53,457,405.65	34,095,214.17

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	93,575,988.83	81,221,275.83
支付的经营投标保证金	6,164,956.00	3,925,788.18
支付的其他经营活动押金	1,885,237.93	1,452,500.00
支付的员工备用金借款	2,680,918.44	4,497,010.09
支付的其他往来款项	55,454,734.73	35,042,212.67
合 计	159,761,835.93	126,138,786.77

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回购买保本理财本金	1,945,910,846.32	2,325,800,000.00
合 计	1,945,910,846.32	2,325,800,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退还建设工程招投标保证金	11,874,358.01	8,596,535.11
支付购买保本理财本金	1,727,000,000.00	1,939,500,000.00
合 计	1,738,874,358.01	1,948,096,535.11

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	131,298,672.68	132,195,161.65
其他收款	31,926,332.41	-
合 计	163,225,005.09	132,195,161.65

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	406,155,342.27	204,079,331.95
股权回购款	108,070,001.83	72,065,692.55
其他付款	18,392,267.57	-
合 计	532,617,611.67	276,145,024.50

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	519,803,827.10	428,790,510.01
加：资产减值准备	1,660,645.06	-5,004,797.02
信用减值损失	-6,672,697.08	-8,942,796.24
固定资产折旧	93,875,251.78	84,526,229.64

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	514,285.70	-
无形资产摊销	5,370,050.39	5,289,126.41
长期待摊费用摊销	8,516,108.34	4,245,171.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	597,230.02	6,986,537.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,563.80	11,432.06
财务费用（收益以“-”号填列）	2,291,402.77	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,253,246.05	-36,935,435.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,680,268.41	-8,430,158.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-188,696.19	-111,612.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,765,112.60	205,462,304.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,110,553,863.88	-181,229,270.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,624,069,366.81	-159,107,581.25
经营活动产生的现金流量净额	944,947,384.38	335,549,660.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,661,625,237.39	1,239,719,219.22
减：现金的年初余额	1,495,429,130.97	968,537,298.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	166,196,106.42	271,181,920.48
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,661,625,237.39	1,495,429,130.97
其中：库存现金	4,400,998.49	502,017.62
可随时用于支付的银行存款	1,657,224,238.90	1,494,927,113.35

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,661,625,237.39	1,495,429,130.97
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 58、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	408,108,899.88	银行承兑保证金、信用证保证金
固定资产-昆明彩印车间办公楼	12,471,334.88	抵押授信
无形资产-昆明彩印土地使用权	9,686,399.69	抵押授信
合 计	430,266,634.45	

#### 59、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,359,676.98	6.4601	60,464,449.26
欧元	53,022.29	7.6862	407,539.93
港元	21,574,242.31	0.8321	17,951,927.03
应收账款			
其中：美元	601,131.92	6.4601	3,883,372.32
应付账款			
其中：美元	63,100.00	6.4601	407,632.31
合同负债			
其中：美元	12,355,004.85	6.4601	79,814,566.83

#### 60、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常相关的政府补助，其中：	23,117,325.84		23,117,325.84

与资产相关的政府补助	-	递延收益	-
与收益相关的政府补助	23,117,325.84	其他收益	23,117,325.84

本期收到与资产相关的政府补助 0.00 元，本期摊销 1,670,482.24 元，具体补助明细详见合并财务报表项目注释六、47 “其他收益”、六、34 “递延收益”。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本报告期内，本公司未发生非同一控制下的企业合并事项。

### 2、同一控制下企业合并

本报告期内，本公司未发生同一控制下的企业合并事项。

### 3、反向购买

本报告期内，本公司未发生反向收购事项。

### 4、处置子公司

本报告期内，本公司未发生处置子公司事项。

### 5、其他原因的合并范围变动

2021 年 3 月 2 日，子公司智能包装，与深圳嘉厚企业管理合伙企业（有限合伙）共同在贵州遵义设立子公司遵义劲嘉新型智能包装有限公司（以下简称“遵义智能包装”），智能包装持股 70%，深圳嘉厚企业管理合伙企业（有限合伙）持股 30%。遵义智能包装纳入本公司合并报表。

2021 年 4 月 12 日，子公司智能包装，与深圳嘉德企业投资合伙企业（有限合伙）共同在深圳设立深圳鼎盛丰华科技有限公司（简称“深圳鼎盛丰华”），智能包装持股 70%、深圳嘉德企业投资合伙企业（有限合伙）持股 30%。深圳鼎盛丰华纳入本公司合并报表。

2021 年 4 月 12 日，子公司智能包装，与深圳华善企业管理合伙企业（有限合伙）共同在深圳设立子公司深圳云普星河科技服务有限公司（简称“深圳云普星河”），智能包装持股 70%、深圳华善企业管理合伙企业（有限合伙）持股 30%。深圳云普星河纳入本公司合并报表。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
贵州劲嘉	贵阳市	贵阳市	包装印刷业	100.00	-	设立
贵州瑞源*注1	贵阳市	贵阳市	包装印刷业	-	60.00	非同一控制下 企业合并
贵州劲瑞*注2	贵阳市	贵阳市	包装印刷业	-	100.00	设立
劲嘉物业	深圳市	深圳市	物业管理	100.00	-	设立
江苏劲嘉*注3	淮安市	淮安市	包装印刷业	35.00	25.00	设立
江苏顺泰*注4	淮安市	淮安市	包装印刷业	49.00	51.00	非同一控制下 企业合并
嘉颐泽	青岛市	青岛市	包装印刷业	100.00	-	设立
合元劲嘉	深圳市	深圳市	电子烟制造	51.00	-	设立
珠海嘉瑞	珠海市	珠海市	包装印刷业	-	100.00	设立
英莎特*注5	英属维尔 京群岛	英属维尔 京群岛	投资控股	-	100.00	同一控制下企 业合并
中华烟草	香港	香港	投资控股	100.00	-	非同一控制下 企业合并
劲嘉科技	深圳市	深圳市	电子烟设计制造	62.00	-	非同一控制下 企业合并
智能包装	深圳市	深圳市	包装加工	100.00	-	设立
安徽安泰*注6	合肥市	合肥市	包装印刷业	52.00	48.00	非同一控制下 企业合并
中丰田*注7	珠海市	珠海市	制造业	40.00	60.00	非同一控制下 企业合并
昆明彩印*注8	昆明市	昆明市	包装印刷业	10.00	41.61	非同一控制下 企业合并
佳信(香港)	香港	香港	投资控股	-	100.00	非同一控制下 企业合并
江西丰彩丽*注9	南昌市	南昌市	包装印刷业	75.00	25.00	非同一控制下 企业合并
劲嘉供应链	深圳市	深圳市	供应链管理及包 装材料销售	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
蓝莓文化*注10	深圳市	深圳市	文化设计	41.00	-	设立
长春吉星	长春市	长春市	包装印刷业	70.00	-	非同一控制下 企业合并
劲嘉健康	深圳市	深圳市	健康投资管理	100.00	-	设立
香港森洋	香港	香港	投资	51.00	-	设立
广州劲嘉健康*注11	广州市	广州市	商务服务	-	100.00	设立
上海丽兴	上海市	上海市	投资	100.00	-	非同一控制下 企业合并
嘉星健康*注12	深圳市	深圳市	健康投资管理	-	51.00	设立
盒知科技	深圳市	深圳市	技术开发	60.00	-	设立
嘉玉科技*注13	深圳市	深圳市	电子烟设计制造	-	51.00	设立
因味科技	深圳市	深圳市	新型烟草研发	51.00	-	设立
宜宾嘉美*注14	宜宾市	宜宾市	包装印刷业	-	51.00	设立
产业园物业	深圳市	深圳市	物业管理	-	100.00	设立
菏泽中丰田*注15	菏泽市	菏泽市	橡胶和塑料制品	-	100.00	设立
遵义智能包装*注16	遵义市	遵义市	包装加工	-	70.00	设立
深圳鼎盛丰华*注17	深圳市	深圳市	广告设计等	-	70.00	设立
深圳云普星河*注18	深圳市	深圳市	电子烟包装	-	70.00	设立

注 1：本公司通过子公司贵州劲嘉间接持有贵州瑞源 60% 股权。

注 2：本公司通过子公司贵州劲嘉间接持有贵州劲瑞 100% 股权。

注 3：本公司直接持有江苏劲嘉 35% 股权，并通过东方英莎特间接持有其 25% 股权，合计持有其 60% 股权。依据本公司之子公司江苏劲嘉章程规定，本公司持有江苏劲嘉 60% 股权，但按照 51% 的比例分配利润。

注 4：本公司直接持有江苏顺泰 49% 股权，并通过中华烟草间接持有其 51% 股权，合计持有其 100% 股权。

注 5：本公司通过全资子公司中华烟草间接持有东方英莎特有限公司 100% 股权。

注 6：本公司直接持有安徽安泰 52% 股权，并通过中华烟草间接持有其 48% 股权，合计持有其 100% 股权。

注 7：本公司直接持有中丰田 40% 股权，通过中华烟草间接持有中丰田 60% 股权，合计持有其 100% 股权。

注 8：本公司直接持有昆明彩印 10% 股权，并通过中华烟草间接持有其 41.61% 的股权，合计持有其 51.61% 的股权。

注 9：本公司直接持有江西丰彩丽 75% 股权，并通过中华烟草间接持有其 25% 的股权，合计持有其 100% 的股权。

注 10：本公司直接持有蓝莓文化 41% 股权。依据本公司之子公司蓝莓文化章程规定，本公司持有蓝莓文化 41% 股权，但按照 51% 的比例行使表决权。

注 11：本公司通过深圳劲嘉健康间接持有广州劲嘉健康 100% 股权。

注 12：本公司通过深圳劲嘉健康间接持有嘉星健康 51% 股权。

注 13：本公司通过劲嘉科技间接持有嘉玉科技 51% 股权。

注 14：本公司通过智能包装间接持有宜宾嘉美 51% 股权。

注 15：本公司通过中丰田间接持有菏泽中丰田 70% 股权，通过中华烟草间接持有菏泽中丰田 30% 股权。

注 16：本公司通过智能包装间接持有遵义智能包装 70% 股权。

注 17：本公司通过智能包装间接持有深圳鼎盛丰华 70% 股权。

注 18：本公司通过智能包装间接持有深圳云普星河 70% 股权。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明彩印	48.39	-4,292,056.98	-	43,204,191.10
江苏劲嘉	49.00	14,335,031.09	-	86,431,977.10
长春吉星	30.00	5,570,400.51	-	42,779,015.37

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明彩印	137,063,992.58	60,136,359.78	197,200,352.36	94,601,939.10	13,309,751.65	107,911,690.75	146,105,341.76	62,006,295.84	208,111,637.60	97,047,895.99	12,904,828.91	109,952,724.90
江苏劲嘉	347,206,769.27	77,637,038.26	424,843,807.53	235,763,914.96	-	235,763,914.96	339,898,661.29	81,603,034.42	421,501,695.71	261,676,968.64	-	261,676,968.64
长春吉星	134,061,947.46	105,900,867.10	239,962,814.56	94,456,873.93	2,909,222.71	97,366,096.64	77,588,756.97	104,508,721.80	182,097,478.77	55,594,901.85	2,473,860.69	58,068,762.54

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明彩印	66,328,591.26	-8,870,251.09	-8,870,251.09	2,069,229.10	80,427,006.35	-4,225,424.40	-4,225,424.40	34,676,526.39
江苏劲嘉	279,984,993.48	29,255,165.50	29,255,165.50	37,903,154.78	167,400,044.79	32,390,878.38	32,390,878.38	-37,177,260.28
长春吉星	105,264,892.13	18,568,001.69	18,568,001.69	11,370,420.20	60,311,660.29	16,663,480.07	16,663,480.07	6,254,491.69

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期，公司向劲嘉科技增资 22,797,966.99 元（其中注册资本 1,100 万元），深圳前海劲嘉瑞和企业管理合伙企业（有限合伙）向劲嘉科技增资 1500 万元，深圳市你我网络科技有限公司向劲嘉科技增资 400 万元，此次增资后，本公司对劲嘉科技的持股比例由 100% 变为 62%，本公司对劲嘉科技仍实施控制。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆宏声印务有限责任公司（简称“重庆宏声”）	重庆	重庆	包装印刷	66.00	-	权益法
青岛嘉泽包装有限公司（简称“青岛嘉泽”）	青岛	青岛	包装印刷	-	30.00	权益法
贵州省仁怀市申仁包装有限责任公司（简称“贵州申仁”）	仁怀	仁怀	包装印刷	35.00	-	权益法
香港润伟实业有限公司（简称“香港润伟”）	香港	香港	投资	30.00	-	权益法
青岛英诺包装科技有限公司（简称“青岛英诺”）	青岛	青岛	包装印刷	-	30.00	权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

本报告期无。

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	重庆宏声	青岛嘉泽	重庆宏声	青岛嘉泽
流动资产	486,551,526.71	588,335,232.48	380,030,482.52	497,993,780.46

非流动资产	297,494,731.10	116,953,535.60	314,703,288.33	117,135,136.54
资产合计	784,046,257.81	705,288,768.08	694,733,770.85	615,128,917.00
流动负债	273,238,390.35	355,015,581.63	224,433,351.86	296,824,526.51
非流动负债	24,355,642.89	2,582,147.00	24,667,931.00	7,485,528.00
负债合计	297,594,033.24	357,597,728.63	249,101,282.86	304,310,054.51
少数股东权益	112,702,590.02		107,109,719.80	
归属于母公司股东权益	373,749,634.55	347,691,039.45	338,522,768.19	310,818,862.49
按持股比例计算的净资产份额	246,674,758.80	104,307,311.84	223,425,027.01	93,245,658.75
调整事项	284,350,332.12	-1,222,463.31	305,801,316.77	-2,811,381.67
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	284,350,332.12	-1,222,463.31	305,801,316.77	-2,811,381.67
对联营企业权益投资的账面价值	531,025,090.92	103,084,848.53	529,226,343.78	90,434,277.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	240,427,371.12	421,115,595.88	180,563,927.14	325,900,339.41
净利润	67,995,884.01	42,168,571.50	39,126,927.16	28,628,693.31
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	67,995,884.01	42,168,571.50	39,126,927.16	28,628,693.31
本期收到的来自联营企业的股利			30,000,000.00	

(续)

项 目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	贵州申仁	香港润伟	贵州申仁	香港润伟
流动资产	340,837,989.97	258,257,682.97	354,745,954.14	246,489,966.16
非流动资产	168,710,287.30	209,028,710.27	154,052,796.10	210,219,453.02
资产合计	509,548,277.27	467,286,393.24	508,798,750.24	456,709,419.18
流动负债	36,361,086.35	71,751,124.20	44,460,590.12	67,463,157.50
非流动负债	5,121,218.77		6,679,173.38	

负债合计	41,482,305.12	71,751,124.20	51,139,763.50	67,463,157.50
少数股东权益		162,831,359.32		160,315,756.38
归属于母公司股东权益	468,065,972.15	232,703,909.72	457,658,986.74	228,930,505.30
按持股比例计算的净资产 份额	163,823,090.25	69,811,172.92	160,180,645.36	68,679,151.59
调整事项	197,971,748.86	36,379,239.49	194,826,626.98	36,351,288.94
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	197,971,748.86	36,379,239.49	194,826,626.98	36,351,288.94
对联营企业权益投资的 账面价值	361,794,839.11	106,190,412.41	355,007,272.34	105,030,440.53
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	140,222,934.09	89,669,179.86	133,879,561.12	83,683,057.71
净利润	19,393,047.93	6,444,288.20	21,423,278.85	10,338,240.80
终止经营的净利润				
其他综合收益		-1,470,809.73		854,603.19
综合收益总额	19,393,047.93	4,973,478.47	21,423,278.85	11,192,843.99
本期收到的来自联营企 业的股利				

(续)

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	青岛英诺	青岛英诺
流动资产	157,425,335.82	145,226,996.14
非流动资产	101,939,171.61	103,231,550.75
资产合计	259,364,507.43	248,458,546.89
流动负债	134,111,508.48	138,342,854.73
非流动负债	-132,974.69	-106,370.09
负债合计	133,978,533.79	138,236,484.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	125,385,973.64	110,222,062.25
按持股比例计算的净资产 份额	37,615,792.09	33,066,618.68

调整事项	1,595,694.83	1,595,694.82
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,595,694.83	1,595,694.82
对联营企业权益投资的账面价值	39,211,486.92	34,662,313.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	159,386,244.71	126,763,185.68
净利润	15,163,911.39	6,009,578.89
其他综合收益		
综合收益总额	15,163,911.39	6,009,578.89
本期收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司联营企业上海仁彩印务有限公司，期末总资产 453,012,199.62 元，总负债 45,933,801.32 元，本期净利润 6,444,288.20 元。

本公司联营企业深圳兴鑫互联科技有限公司，期末总资产 371,177,893.12 元，总负债 257,807,241.73 元，本期净利润 12,550,669.15 元。

(5) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明

本报告期无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本报告期无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本报告期无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本报告期无。

#### 4、重要的共同经营

本报告期无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

期末，无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港币与美元及欧元有关，除本集团的几个下属子公司以港币与美元及欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于本期末，除下表所述资产或负债为港币与美元及欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
现金及现金等价物	78,823,916.22	119,892,402.78
应收账款	3,883,372.32	10,275,153.30
应付账款	407,632.31	1,185,618.82
合同负债	79,814,566.83	-

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 1 个基准点	-134,932.21	-114,692.38	748,015.57	635,813.23
人民币对港币汇率增加 1 个基准点	152,591.38	129,702.67	15,285.60	12,992.76

## 2、信用风险

本期末，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

(1) 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。

(2) 根据公司的信用风险管理政策，对于由收入准则规范的交易形成的应收款项，公司采用简化方法，始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。各类金融资产减值情况已披露于相应附注中，详见附注六。

(3) 本集团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。

(4) 由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

## 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值	
	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		
（一）交易性金融资产	378,000,000.00	378,000,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	378,000,000.00	378,000,000.00
（1）浮动收益银行理财	378,000,000.00	378,000,000.00

### 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

浮动收益的银行理财其公允价值约等于资产的账面价值。

### 3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

本公司以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，以此作为第三层次金融资产的估值技术和主要输入值。

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
期初金额	596,910,846.32
本期购买	1,727,000,000.00
本期处置	1,945,910,846.32
本期公允价值变动计入损益	-
期末金额	378,000,000.00

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

无。

**5、报告期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无。

**十一、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例	母公司对本公司的 表决权比例
深圳市劲嘉创业投资有限公司	深圳市	综合经营	3,000.00	31.61%	31.61%

本公司的最终控制方为自然人乔鲁予。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本集团的合营和联营企业情况**

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
重庆宏声印务有限责任公司	本公司之联营企业
重庆宏劲印务有限责任公司	本公司之联营企业
贵州省仁怀市申仁包装有限责任公司	本公司之联营企业
上海仁彩印务有限公司	本公司之联营企业
青岛嘉泽包装有限公司	本公司之联营企业
青岛英诺包装科技有限公司	本公司之联营企业
深圳兴鑫互联科技有限公司	本公司之联营企业
深圳兴萌智造科技有限公司	深圳兴鑫互联科技有限公司之子公司
深圳兴智数联科技有限公司	深圳兴鑫互联科技有限公司之子公司

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
铜仁梵净山生态旅游发展有限公司	本公司实际控制人控制之公司
贵州省梵天菌业有限公司	本公司实际控制人控制之公司

**5、关联方交易情况**

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛嘉泽包装有限公司	采购材料	7,708,347.14	4,526,274.43
重庆宏声印务有限责任公司	采购商品	-	9,356,628.66
重庆宏劲印务有限责任公司	采购商品	5,313,412.92	2,607,962.69
青岛英诺包装科技有限公司	采购材料	1,883,424.30	265,470.40
深圳兴智数联科技有限公司	技术服务	3,211,457.62	-
贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	采购材料	211,139.91	-
铜仁梵净山生态旅游发展有限公司	酒店服务	302,159.00	-

除上表所列关联交易之外，本公司向深圳兴鑫互联科技有限公司采购商品再对外销售（本报告期内向其采购商品的合同金额为 302,113,555.56 元，上期为 0.00 元），按净额法确认收入、采购成本金额为零。

## ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市劲嘉创业投资有限公司	物业管理及水电	139,356.26	118,072.11
深圳市劲嘉创业投资有限公司	销售商品	4,000.00	6,896.00
重庆宏声印务有限责任公司	销售商品	11,303,233.07	31,597,063.90
重庆宏劲印务有限责任公司	销售商品	14,504,266.51	26,677,160.38
青岛嘉泽包装有限公司	销售商品	10,470,718.82	76,692,690.24
青岛嘉泽包装有限公司	物业管理及水电	3,782,982.45	2,831,008.93
青岛嘉泽包装有限公司	设计服务	160,000.00	-

贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	销售商品	9,352,319.41	5,221,419.42
贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	设计服务	-	500,000.00
青岛英诺包装科技有限公司	销售商品	90,594,156.57	2,268,300.00
深圳兴鑫互联科技有限公司	物业管理及水电	173,726.30	-

## (2) 关联受托管理/委托管理情况

本报告期内，本公司无关联受托管理/委托管理情况。

## (3) 关联承包情况

①本报告期内，本公司无关联承包情况。

## (4) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
深圳市劲嘉创业投资有限公司	写字楼	91,428.60	308,342.88
青岛嘉泽包装有限公司	办公楼及厂房	12,831,160.32	8,291,784.08
深圳兴鑫互联科技有限公司	写字楼	253,554.30	-
深圳兴萌智造科技有限公司	写字楼	52,568.82	-
深圳兴智数联科技有限公司	写字楼	86,571.42	-

## (5) 关联担保情况

本报告期内，本公司无关联方担保情况。

## (6) 关联方资金拆借

本报告期内，本公司无关联方资金拆借情况。

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛嘉泽包装有限公司	转让设备	-	47,042,000.57

## (8) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,367,773.00	7,157,661.00

## (9) 其他关联交易

本报告期无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
重庆宏劲印务有限责任公司	10,139,158.16	506,957.91	4,804,697.86	240,234.89
青岛嘉泽包装有限公司	7,640,727.93	382,036.40	5,207,239.83	260,361.99
重庆宏声印务有限责任公司	19,360,938.39	968,046.92	19,306,762.34	965,338.12
贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	3,438,142.19	171,907.11	3,698,695.69	184,934.78
青岛英诺包装科技有限公司	98,998,875.33	4,949,943.77	76,032,636.52	3,801,631.83
合 计	139,577,842.00	6,978,892.11	109,050,032.24	5,452,501.61
应收股利：				
重庆宏声印务有限责任公司	35,849,884.59	-	35,849,884.59	-
合 计	35,849,884.59	-	35,849,884.59	-
其他应收款：				
重庆宏劲印务有限责任公司	99,749.20	4,987.46	21,250.00	1,062.50
贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	77,307.98	3,865.40	156,986.58	7,849.33
青岛嘉泽包装有限公司	110,241.39	5,512.07	-	-
合 计	287,298.57	14,364.93	178,236.58	8,911.83

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
重庆宏劲印务有限责任公司	9,314,404.45	9,028,230.12
青岛嘉泽包装有限公司	33,510.30	6,985,150.88
青岛英诺包装科技有限公司	361,407.59	349,395.33
贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	864,924.29	-
合 计	10,574,246.63	16,362,776.33

## 7、关联方承诺

本报告期无。

## 十二、股份支付

本报告期无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

(1) 期末，本公司登记注册的子公司中，投资款尚未足额支付的明细如下：

项 目	登记注册时间	资本交付时间	应缴投资款	未缴投资款
合元劲嘉	2014-4-30	根据实际经营需要	10000 万元	10000 万元
蓝莓文化	2016-3-9	根据实际经营需要	820 万元	656 万元
香港森洋	2016-8-30	根据实际经营需要	5000 万港元	5000 万港元
嘉星健康	2018-5-29	根据实际经营需要	10000 万元	10000 万元

应缴投资款及未缴投资款系子公司的全额注册资本，本公司持有合元劲嘉 51% 股权、持有蓝莓文化 41% 股权、持有香港森洋 51% 股权，持有嘉星健康 51% 股权，本公司根据持股比例缴纳投资款。除此之外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至本期末，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

无。

### 2、重要的对外投资

2021 年 6 月 30 日，子公司中丰田与顺华（香港）有限公司签订了《关于青岛英诺包装科技有限公司 70% 股权转让协议》，中丰田以人民币 21,000 万元（或等值港币）收购顺华（香港）有限公司持有的青岛英诺 70% 股权，交易完成后，公司将持有青岛英诺 100% 股权。2021 年 7 月 6 日，青岛英诺已完成工商变更登记。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的经营业务活动，本公司按照产品行业分类作为确定报告分部的标准；因为

公司确定的报告分部之间存在共同的资产和负债，所以无法分别披露各报告分部的资产总额和负债总额。

(2) 报告分部的财务信息

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
包装印刷	1,764,745,161.29	1,106,704,514.26	1,634,166,060.42	985,772,729.52
镭射包装材料	441,406,070.10	357,591,211.70	324,120,184.43	241,629,322.74
物业管理	7,822,873.55	7,998,300.50	4,836,916.07	3,784,040.30
其他	660,921,833.37	625,379,455.46	312,232,242.31	292,622,116.25
行业之间抵消	-495,513,561.54	-510,736,459.08	-410,783,656.04	-382,620,987.46
合计	2,379,382,376.77	1,586,937,022.84	1,864,571,747.19	1,141,187,221.35

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期无。

3、新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本报告期无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	218,346,043.27
1 至 2 年	51,075,518.92
2 至 3 年	195,150.80
3 至 4 年	37,787.00
4 至 5 年	-
5 年以上	529,879.92
小 计	270,184,379.91
减：坏账准备	7,728,915.61
合 计	262,455,464.30

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收款	539,889.14	0.20%	539,889.14	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收款	269,644,490.77	99.80%	7,189,026.47	2.67 %	262,455,464.30
其中:					
账龄组合	143,780,529.66	53.22%	7,189,026.47	5.00%	136,591,503.19
合并范围内组合	125,863,961.11	46.58%	-	-	125,863,961.11
合 计	270,184,379.91	100.00%	7,728,915.61	2.86%	262,455,464.30

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收款	240,000.00	0.09%	240,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收款	270,572,196.73	99.91%	5,746,055.68	2.12%	264,826,141.05
其中:					
账龄组合	114,921,113.17	42.44%	5,746,055.68	5.00%	109,175,057.49
合并范围内组合	155,651,083.56	57.48%	-		155,651,083.56
合 计	270,812,196.73	100.00%	5,986,055.68	2.21%	264,826,141.05

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆中烟工业有限责任公司	299,889.14	299,889.14	100.00%	收回可能性较小
吴坤勃	240,000.00	240,000.00	100.00%	收回可能性较小
合 计	539,889.14	539,889.14	——	——

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收款	240,000.00	299,889.14				539,889.14
按组合计提坏账准备的应收款	5,746,055.68	1,442,970.79				7,189,026.47
合计	5,986,055.68	1,742,859.93				7,728,915.61

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 188,371,793.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,663,074.62 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	38,344,572.08	76,668,307.60
其他应收款	259,119,014.69	95,051,791.95
合计	297,463,586.77	171,720,099.55

## (1) 应收股利

## ① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
应收子公司股利	2,494,687.49	40,818,423.01
应收联营企业股利	35,849,884.59	35,849,884.59
小计	38,344,572.08	76,668,307.60
减：坏账准备	-	-
合计	38,344,572.08	76,668,307.60

②截至本期末，本公司应收股利均系应收子公司、联营企业股利产生，其信用等级较高，信用风险较小，未计提信用减值损失。

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	236,228,004.00
1 至 2 年	17,335,447.65
2 至 3 年	5,936,884.80
3 至 4 年	181,216.31
4 至 5 年	188,430.57
5 年以上	3,109,137.60
小 计	262,979,120.93
减：坏账准备	3,860,106.24
合 计	259,119,014.69

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内款项	245,291,583.45	81,379,207.78
保证金	4,855,596.45	6,496,409.38
押金	1,069,766.88	616,766.98
备用金借支	6,224,379.12	5,802,325.82
较长账龄预付款项重分类到其他应收款	3,098,422.67	3,098,422.67
其他	2,439,372.36	1,510,615.69
合 计	262,979,120.93	98,903,748.32

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	719,609.70	-	3,132,346.67	3,851,956.37
年初余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,149.87	-	-	8,149.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	775,669.89	-	3,132,346.67	3,860,106.24

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,132,346.67					3,132,346.67
账龄组合	73,834.58	46,437.87				120,272.45
保证金组合	645,775.12	-38,288.00				607,487.12
合计	3,851,956.37	8,149.87				3,860,106.24

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 239,198,857.74 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 90.96%，相应坏账准备期末余额合计为 0.00 元。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,236,234,957.52		2,236,234,957.52	2,213,436,990.53		2,213,436,990.53
对联营企业投资	1,010,171,786.23		1,010,171,786.23	1,028,219,002.65		1,028,219,002.65
合计	3,246,406,743.75		3,246,406,743.75	3,241,655,993.18		3,241,655,993.18

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
劲嘉科技	21,560,000.00	22,797,966.99		44,357,966.99		
中华烟草	455,561,138.00			455,561,138.00		
安徽安泰	328,264,387.94			328,264,387.94		
江苏劲嘉	21,000,000.00			21,000,000.00		
贵州劲嘉	218,538,950.00			218,538,950.00		
昆明彩印	6,200,000.00			6,200,000.00		
劲嘉物业	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西丰彩丽	101,930,000.00			101,930,000.00		
嘉颐泽	60,000,000.00			60,000,000.00		
中丰田	68,000,000.00			68,000,000.00		
江苏顺泰	419,692,514.59			419,692,514.59		
深圳劲嘉	100,000,000.00			100,000,000.00		
长春吉星	224,000,000.00			224,000,000.00		
劲嘉供应链	50,000,000.00			50,000,000.00		
蓝莓文化	1,640,000.00			1,640,000.00		
劲嘉健康	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海丽兴	53,400,000.00			53,400,000.00		
盒知科技	36,000,000.00			36,000,000.00		
因味科技	7,650,000.00			7,650,000.00		
合计	2,213,436,990.53	22,797,966.99	-	2,236,234,957.52		

2021 年 2 月，公司向劲嘉科技增资 22,797,966.99 元（其中注册资本 1,100 万元），深圳前海劲嘉瑞和企业管理合伙企业（有限合伙）向劲嘉科技出资 1500 万元、深圳市你我网络科技有限公司向劲嘉科技出资 400 万元，此次增资后，本公司对劲嘉科技的持股比例由 100% 变为 62%，本公司对劲嘉科技仍实施控制。

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
重庆宏声印务有限责任公司	413,708,468.31			1,798,747.14						415,507,215.45
重庆宏劲印务有限责任公司	183,238,794.42			5,592,870.22						188,831,664.64
深圳华大北斗科技有限公司	37,121,161.52			-1,451,947.18				-35,669,214.34		-
贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	355,007,272.34			6,787,566.77						361,794,839.11
深圳兴鑫互联科技有限公司	39,143,306.06			4,894,760.97						44,038,067.03
小 计	1,028,219,002.65			17,621,997.92				-35,669,214.34		1,010,171,786.23
合 计	1,028,219,002.65			17,621,997.92				-35,669,214.34		1,010,171,786.23

2021 年 5 月 6 日，经华大北斗 2021 年第三次临时股东会会议决议，本公司副总经理黄华不再任职华大北斗董事，本公司对华大北斗不再具有重大

影响，华大北斗不再是本公司的联营企业，本公司将对华大北斗的投资作为交易性金融资产核算，将其重分类至其他非流动金融资产。

**4、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	748,518,487.87	539,602,416.97	758,852,814.42	519,833,061.33
其他业务	58,011,139.73	23,162,244.63	39,377,036.43	15,621,486.78
合 计	806,529,627.60	562,764,661.60	798,229,850.85	535,454,548.11

**(1) 本期合同产生的收入情况**

合同分类	本公司	合 计
行业类型		
包装印刷	748,518,487.87	748,518,487.87
其他	58,011,139.73	58,011,139.73
按客户地区分类		
华东地区	363,189,913.67	363,189,913.67
华南地区	245,893,260.72	245,893,260.72
西南地区	1,823,671.10	1,823,671.10
其他地区	195,622,782.11	195,622,782.11

**(2) 分摊至剩余履约义务的说明**

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,051,688.58 元，其中：21,051,688.58 元预计将于 2021 年度确认收入。

**5、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	-	86,064,824.69
权益法核算的长期股权投资收益	17,621,997.92	11,259,984.75
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	11,338,109.22	10,824,534.70
合 计	28,960,107.14	108,149,344.14

**十七、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-597,230.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定按一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,352,768.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,627,102.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-451,962.56	
小 计	32,930,678.06	
所得税影响额	5,015,161.32	
少数股东权益影响额（税后）	426,600.14	
合 计	27,488,916.60	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.12%	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.73%	0.33	0.33