

# 深圳劲嘉集团股份有限公司

## 2022 年半年度报告



2022 年 8 月 20 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
乔鲁予	董事长	被留置，无法正常履行职责

由于董事乔鲁予无法正常履行职责，公司未取得董事乔鲁予先生保证 2022 年半年度报告真实、准确、完整的书面意见。请投资者特别关注。

公司负责人侯旭东、主管会计工作负责人富培军及会计机构负责人(会计主管人员)富培军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
乔鲁予	董事长	被留置	未委托出席

本半年度报告所涉及的经营业绩的预计、未来计划等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者及相关人士认识、注意投资风险，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

可能对公司未来发展产生不利影响的风险因素主要为产业政策风险、新产品市场开拓风险、外延并购风险、原材料价格上升和烟标产品价格下降影响毛利率风险、管理风险和人力资源风险、商誉减值风险等风险，有关风险因素及对策措施详见本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中相关内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有法定代表人签名并盖章的 2022 年半年度报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/劲嘉股份	指	深圳劲嘉集团股份有限公司
中华烟草	指	中华香港国际烟草集团有限公司
贵州劲嘉	指	贵州劲嘉新型包装材料有限公司
江苏劲嘉	指	江苏劲嘉新型包装材料有限公司
安徽安泰	指	安徽安泰新型包装材料有限公司
英莎特	指	东方英莎特有限公司
重庆宏声	指	重庆宏声印务有限责任公司
重庆宏劲	指	重庆宏劲印务有限责任公司
中丰田	指	中丰田光电科技（珠海）有限公司
昆明彩印	指	昆明彩印有限责任公司
江西丰彩丽	指	江西丰彩丽印刷包装有限公司
劲嘉科技	指	深圳市劲嘉科技有限公司
智能包装	指	深圳劲嘉新型智能包装有限公司
贵州瑞源	指	贵州瑞源包装有限责任公司
贵州劲瑞	指	贵州劲瑞新型包装材料有限公司
珠海嘉瑞	指	珠海市嘉瑞包装材料有限公司
佳信（香港）	指	佳信（香港）有限公司
江苏顺泰	指	江苏顺泰包装印刷科技有限公司
劲嘉物业	指	深圳市劲嘉物业管理有限公司
劲嘉创投	指	深圳市劲嘉创业投资有限公司
世纪运通	指	新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）
劲嘉供应链	指	深圳前海劲嘉供应链有限公司
蓝莓文化	指	深圳前海蓝莓文化传播有限公司
长春吉星	指	长春吉星印务有限责任公司
香港森洋	指	劲嘉集团（香港森洋）有限公司
华大北斗	指	深圳华大北斗科技有限公司
劲嘉新产业科技	指	深圳劲嘉新产业科技有限公司
广州德新	指	广州德新产业投资有限公司
上海仁彩	指	上海仁彩印务有限公司
上海丽兴	指	上海丽兴绿色包装有限公司
申仁包装	指	贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司
香港润伟	指	香港润伟实业有限公司
盒知科技	指	深圳劲嘉盒知科技有限公司
因味科技	指	深圳因味科技有限公司
嘉星健康	指	深圳嘉星健康科技有限公司
嘉玉科技	指	深圳嘉玉科技有限公司
青岛嘉泽	指	青岛嘉泽包装有限公司
嘉美包装	指	宜宾嘉美智能包装有限公司
劲嘉产业园物业	指	深圳市劲嘉产业园物业管理有限公司

青岛英诺	指	青岛英诺包装科技有限公司
兴鑫互联	指	深圳兴鑫互联科技有限公司
遵义智能包装	指	遵义劲嘉新型智能包装有限公司
云普星河	指	深圳云普星河科技服务有限公司
印尼云普星河	指	印尼云普星河有限责任公司
鼎盛丰华	指	深圳鼎盛丰华科技有限公司
菏泽中丰田	指	菏泽中丰田光电科技有限公司
恒天商业	指	恒天商业有限公司
长宜科技	指	云南长宜科技有限公司
佳聚电子	指	深圳佳聚电子技术有限公司
云烁科技	指	云南云烁科技有限公司
云普嘉航	指	深圳云普嘉航科技服务有限公司
烟标	指	俗称“烟盒”，是烟草制品的商标以及具有标识性包装物总称，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，使之区别于各种烟草制品并具有商标意义
酒标	指	酒制品的外包装、商标等具有标识性的包装物的总称
基纸 / 原纸	指	用作进一步加工之用的纸基，主要有涂布纸板、卡纸、白板
纸 / 纸板	指	一般把克重小于 180g/m <sup>2</sup> 的纸页称作纸，把克重大于等于 180g/m <sup>2</sup> 的纸页称作纸板
膜	指	基膜/原膜或成品膜
基膜 / 原膜	指	作载体用或其他加工用途的未曾使用过的薄膜，通常为聚酯
成品膜	指	已经完成所有预设工序加工的薄膜，包括 PET/OPP 转移膜、PET/OPP 镭射镀铝膜、PET/OPP 镭射转移膜
大箱	指	香烟计量单位，250 条/大箱，10 盒/条，20 支/盒
套	指	烟标计量单位，一大箱包含 250 套，每套包含 10 盒及用于 10 盒卷烟的整体外包装
电子烟	指	用于产生气溶胶供人抽吸等的电子传送系统
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳劲嘉集团股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	劲嘉股份	股票代码	002191
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳劲嘉集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	劲嘉股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN JINJIA GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINJIA		
公司的法定代表人	侯旭东		

注：因乔鲁予无法正常履行董事长、法定代表人职责，经 2022 年 4 月 14 日召开的第六届董事会 2022 年第三次会议审议通过，在乔鲁予先生不能正常履行董事长、法定代表人职责期间，由公司董事、总经理侯旭东先生代为履行董事长、法定代表人职责。

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘雪芬	何娜
联系地址	深圳市南山区科技中二路劲嘉科技大厦 18-19 层	深圳市南山区科技中二路劲嘉科技大厦 18-19 层
电话	0755-86708116	0755-86708116
传真	0755-26498899	0755-26498899
电子信箱	jjcp@jinjia.com	jjcp@jinjia.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,643,824,303.51	2,447,409,727.44	8.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	499,727,949.61	506,827,177.36	-1.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	425,200,197.06	479,338,260.76	-11.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	483,870,058.31	944,947,384.38	-48.79%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.35	-2.86%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.35	-2.86%
加权平均净资产收益率	6.25%	7.12%	-0.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,436,701,877.77	10,328,082,019.93	1.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,828,789,168.02	7,846,674,919.10	-0.23%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-164,452.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,727,052.61	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	64,487,470.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,212,269.17	
减：所得税影响额	13,759,646.36	
少数股东权益影响额（税后）	974,940.82	
合计	74,527,752.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 一、公司的主要业务情况

公司主要产品是高技术和高附加值的烟标、新型烟草制品、中高端知名消费品牌的彩盒包装及镭射纸/膜、烟膜等包装新材料。

##### （一）烟标

###### 1.用途及经营模式

烟标俗称“烟盒”，是烟草制品的商标以及具有标识性包装物总称，用于卷烟包装，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，使之区别于各种烟草制品并具有商标意义。

对于烟标制品，公司采用的经营模式为订单式销售模式。烟标是为卷烟提供配套的产品，中烟公司为公司烟标制品的唯一客户端，烟标为特殊产品，每种烟标均只向特定的客户直接供应，生产时间、生产数量均服从客户的需要，一般不做产品储备，因而烟标生产企业往往需要预留一定的产能，以满足客户需求。由于烟标产品的特殊性，采用直接销售的方式有效且经济，公司为卷烟生产企业提供匹配技术支持服务的同时，直接、快速地获得客户的意见反馈，以高效获取的市场信息，更科学地指导运营生产。

###### 2.公司从事该业务的情况

烟标生产行业市场进入门槛较高，市场需求和产业结构较为稳定，行业特点和产品特点决定了烟标生产企业和客户之间关系较稳固。公司作为烟标行业的龙头企业，在全国范围内拥有 11 个烟标生产基地，客户范围、产品市占率、生产规模、技术储备、服务能力均在行业前列，通过不断贴合客户需求的动态变化，持续优化原材料采购、研究开发、生产、检测和产品销售体系，强化公司烟标产品的竞争力，进一步加强与客户合作的深度与黏性。

依托公司多年服务烟草行业的技术和经验积累，公司在烟标业务的基础上，积极拓展烟草的其他核心配套业务，目前产品类别已经拓展至烟膜、水松纸、框架纸等，并持续获得客户认可。

##### （二）新型烟草制品

###### 1.用途及经营模式

新型烟草制品主要是指区别于采用传统燃吸方式的卷烟的烟草制品。根据其制品使用形式大体上可以分为无烟气、有烟气两类。无烟气产品主要包括口含烟、嚼烟，以及含化型烟草制品等，而有烟气产品的主要形式则有加热卷烟制品和雾化类电子烟等。

公司凭借专利和生产研发的经验积累，有序开展加热卷烟烟具、雾化类电子烟等新型烟草制品的 ODM/OEM 服务，同时精心培育自有品牌，积极拓展烟用香精香料、电子烟烟油等原料端业务，延伸服务链条。加热卷烟烟具、雾化类电子烟、烟用香精香料、电子烟烟油的销售对象为中烟客户、国内外的电子烟品牌客户等，根据客户对产品的外观、技术、数量等要求，按订单组织生产。

###### 2.公司从事该业务的情况

公司目前在新型烟草产业链上，从上游的原材料生产、设备制造，到中游的产品研发、生产，再到下游的品牌、贸易等环节，都已做较全的布局。

从事加热卷烟烟具、雾化类电子烟等新型烟草制品的 ODM/OEM 服务的生产主体劲嘉科技，建有高规格 GMP 认证车间，为客户提供新型烟草制品及智能健康电子产品的研发、生产、销售及服务，客户涵盖海内外知名新型烟草品牌。在加热卷烟烟具方面，公司与云南中烟下属公司合资成立的嘉玉科技，提供加热卷烟烟具的研发及生产工作；佳聚电子的业务主要包含自主品牌加热本草颗粒烟弹的研发、生产和销售，加热卷烟烟具的 ODM 代工以及加热本草颗粒烟弹自动化生产设备的研发；在新型烟草自有品牌方面，公司与米物科技等设立的合资公司因味科技，自有品牌 Foogo 推出了以创新雾化类电子烟为主的系列产品，已取得一定的市场知名度及美誉度；在原材料端方面，云烁科技的主要业务是传统烟草香精香料和雾化电子烟油的研究、生产及销售，客户涵盖多家中烟公司，长宜科技在 HNB 香精香料及相关的配套新材料领域已占据一定市场份额；此外，公司不断完善产业链服务链条，为客户提供装配、进出口贸易、报关物流、

市场营销等服务，致力打造成为拥有先进设计研发技术、卓越生产制造能力、全面服务能力的新型烟草相关领域综合解决方案服务商。

公司下属电子烟相关生产企业按照实际情况申请烟草专卖生产企业许可证，截至本报告披露日，云烁科技已取得烟草专卖生产企业许可证（雾化物生产企业）、云普星河取得烟草专卖生产企业许可证（电子烟代加工企业）。

公司在开展新型烟草产业的业务时，不断对各国相关法律法规进行深入研判，坚决支持和拥护相关政策，始终把合规性放在第一位，高度重视未成年人保护工作，通过不断迭代升级工艺技术及产品品质、甄选优质供应商及合作方、优化产能及完善产业链布局等方式，推进新型烟草业务的持续、有序、稳健的发展进程。

### （三）彩盒产品

#### 1.用途及经营模式

彩盒产品以纸张为主要原材料，通过印刷、表面处理、模切、粘合、成型和组装等加工程序后制成用于容纳、保护、说明及促销商品的包装物，公司此类产品主要运用于精品烟酒、电子产品、化妆品和医药保健品等。

对于彩盒产品，公司采用的经营模式为按订单生产交付。此类订单均服务于特定客户的特定产品，一般不作产品储备。公司多部门协同合作，根据客户的具体需求提供整体包装解决方案，在维护既有客户的基础上，不断扩充产能并完善高附加值延伸服务，积极拓展优质新客户。

#### 2.公司从事该业务的情况

公司彩盒产品主要面向中高端烟酒、电子烟、消费电子、美妆日化、食品和医药等细分市场，客户涵盖行业内的知名企业，其对包装供应商的认证资格要求较为严格，公司汲取在烟标领域积攒的创新设计、技术研发和生产交付的专业能力和项目管理经验，结合客户需求及产品特性，提供一体化的创新包装整体解决方案。公司具有敏锐的市场嗅觉，能够快速把握下游市场持续繁荣的机会，紧贴行业发展和宏观政策导向，将更多前沿技术及创新工艺应用在彩盒产品上，不断实现客户拓展及产品领域的新突破。在现有的新型包装产业基础上，公司积极探索新技术应用，力求通过在包装产品中应用更多互联网、物联网等前沿技术，使包装成为产品的重要组成部分，具备更多功能属性。公司产品技术不断向智能化方向发展，促使公司产品具有更高附加价值，业务模式得以不断优化。

### （四）包装新材料产品

#### 1.用途及经营模式

公司当前研发生产的包装新材料有光刻镭射转移膜/纸、镭射复合膜/纸为主的镭射包装材料、彩色烟膜及可降解材料等。光刻镭射膜生产工艺技术是通过将微纳光刻制版，将镭射信息模压在薄膜载体上，再蒸镀铝金属效果或蒸镀透明介质效果，形成具有金属镭射薄膜或半透明镭射薄膜，通过转移或复合到纸张表面而形成不同效果的光刻镭射纸张，是一种具有色彩绚丽和防伪特性的新型包装材料，广泛应用于烟、酒、日化等包装及各种装饰材料上；烟膜是以聚丙烯为主要原料，以一定温度和速度拉伸并经过适当处理或加工制成的、具有高透明度、光泽感、防水等特性，主要应用于烟标外包装的一种膜类包装材料。

镭射包装材料和烟膜材料采用的经营模式为订单式销售模式，按照客户要求进行定制化生产。

#### 2.公司从事该业务的情况

公司的包装新材料产品主要面向卷烟、高端酒等对包装具有高附加值要求的企业客户，其对产品包装的外观、防伪和环保等性能有较高要求。目前，公司已形成了包装新材料生产的集群基地，位于广东珠海、山东菏泽及青岛的生产基地的业务辐射至全国，通过对生产链上游环节的供应质量和成本实施控制，持续进行技术革新及产能提升，公司在烟标领域的综合实力也使得公司的镭射包装材料和烟膜材料产业有了充足的市场保障，在率先满足公司烟标印刷的原材料需求的基础上，不断拓展延伸客户范围，形成除烟标印刷材料以外的其他包装材料的系列产品，巩固公司在包装行业的市场地位，夯实公司的竞争优势。

## 二、行业发展趋势及公司发展机遇

### 1、烟标行业

根据国家统计局网站数据，2022年1-6月，卷烟产量累计值13,235.7亿支，卷烟产量累计增长2.5%，规模以上烟草制品业营业收入7,391.5亿元，同比增长7.4%。

根据国家烟草专卖局网站，2022 年烟草行业半年工作电视电话会议强调，下半年，全行业要坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，服务和融入新发展格局，按照党中央关于“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的要求和全国稳住经济大盘电视电话会议精神，更加注重稳字当头、稳中求进，助力稳住经济大盘；更加注重立足当前、着眼长远，促进行业发展行稳致远；更加注重改革创新、与时俱进，增强行业发展活力和治理效能；更加注重底线思维、极限思维，有效应对各种风险挑战；更加注重因地制宜、分类指导，压实部门和直属单位责任。

烟标行业作为烟草行业上游，其发展命脉与烟草行业紧密相连。具有规模化生产能力、质量把控能力、快速响应能力、研发创新能力等全面优势的烟标企业将占据竞争优势，能够更好地满足客户的需求。

## 2、新型烟草行业

根据国家烟草专卖局烟草经济研究所编制的《2021 年世界烟草发展报告》，2021 年，除中国大陆外，世界电子烟产品销售额为 213 亿美元，同比增长 12.1%；除中国大陆外，世界加热卷烟产品销售额为 264.1 亿美元，同比增长 27.1%，其中加热卷烟烟具销量为 2,570 万套，销售额为 17.8 亿美元，加热卷烟烟支销量为 229.4 万箱，销售额为 246.3 亿美元。

在国内市场，新型烟草产品持续受到关注，产生一批较有影响力的生产制造厂商及自主品牌厂商，随着政策法规及实施细则的落地实施，有望迎来新的行业发展格局。

国家烟草专卖局制定发布的《电子烟管理办法》于 2022 年 5 月 1 日正式施行，《电子烟》国家标准将于 2022 年 10 月 1 日起实施，监管的完善有利于新型烟草产业的长远发展，公司将密切关注新型烟草产业相关政策的进程及变化，抓住机遇谋求更好的发展。

## 3、彩盒产品

根据国家统计局网站数据，2022 年上半年，全国居民消费价格（CPI）同比上涨 1.7%，社会消费品零售总额 210,432 亿元，同比下降 0.7%。

随着国民经济稳定恢复，消费市场整体向好。公司主要服务的下游细分品类行业整体呈现良好发展，也驱动公司所在的纸质包装产业的快速发展。

随着我国经济的不断发展，社会商品不断丰富，包装除承载商品基本的储存、保护功能外，也是提升商品附加值的重要手段，目前来看，国内纸质包装行业尚处于集中度低、行业分散的竞争格局，能够抓住消费升级机遇与具有行业竞争优势的包装服务商，与核心大客户进行业务的高度绑定，为客户带来商品与品牌内涵、绿色环保、娱乐营销有效融合，将有望进一步提升市场占有率。

## 4、包装新材料行业

根据国家统计局网站数据，2022 年 1-6 月，印刷和记录媒介复制业规模以上企业实现营收 3,510.1 亿元，同比增长 1.1%。根据中国包装联合会数据，2022 年 1-3 月，全国纸和纸板容器制造行业累计完成营业收入 778.65 亿元，同比增长 6.40%；全国塑料薄膜制造行业累计完成营业收入 881.78 亿元，同比增长 12.59%。

包装行业的稳健发展促成包装原辅材料的稳定需求。因满足机械化规模生产、符合环保回收政策等综合优势，在国内，以纸和纸板为基材的复合包装材料占据包装材料前列。随着国家发展改革委、生态环境部联合发布的《关于进一步加强塑料污染治理的意见》的深入贯彻，使用可降解、高性能、高附加值的包装材料将成为未来包装行业的发展趋势。为符合国家环保政策要求，卷烟、酒、化妆品、医药、食品等日用消费品生产企业越来越倾向于选择科技含量高、防伪性能好、外表美观的包装新材料。

## 二、核心竞争力分析

### （一）包装产业的竞争优势

#### 1. 技术领先优势

公司在包装行业内具有技术研发和品牌效应的竞争优势。公司设有“博士后创新实践基地”，获得国家发改委批准印包行业的国家级工程研究中心——“绿色包装印刷材料及制品精密印制技术国家地方联合工程研究中心”，通过中国电子技术标准化研究院开展的智能制造能力成熟度标准三级评估，强大的研发技术能力及深厚的技术储备为公司持续拓展优质客户提供了有力的支持，在材料及印刷包装、创意设计、生产工艺、技术设备等方面持续取得突破，能够全面满足高

端品牌客户在产品、环保、外观等方面的综合需求，并在相关技术支持下建立了高效规范的质量管理体系，形成品牌效应，公司的整体技术实力已经稳居国内全行业先进水平。

#### 2.生产规模优势

公司在全国拥有 18 个生产基地，分布于华南、华东、华中、西南、东北地区，其中位于深圳的劲嘉产业园，占地面积约 24.8 万平方米，为智能包装及新型烟草产业的研发、生产基地。在安徽、云南、贵州、川渝、江西、江苏的下属子公司生产的烟标基本覆盖了国内烟草行业的规模品牌，就近为客户提供优质服务。公司及下属子公司拥有 8 台赛鲁迪连线复合转移凹印机组，该机组具有世界领先水平，同时引进了系列德国海德堡速霸印刷机群、日本高精度全自动模切机群等前沿包装印刷设备，能快速满足客户大批量、高质量的订单需求，规模化生产带来的成本优势明显。

#### 3.客户结构优势

近年来，随着公司包装产品品类的增加，公司服务客户范围也不断拓展。目前公司客户包括多家国内知名中高端酒品牌、电子烟品牌、消费电子品牌、医药品牌、化妆品牌等，多为所属行业内头部客户，优质客户一方面在很大程度上带动了公司的业务快速发展，另一方面公司能借助优质客户的影响拓展业务规模，吸引潜在客户，逐步扩大和强化公司的品牌影响力。

#### 4.产业链协同优势

公司实施包装产业的纵向一体化战略，在包装印刷产业的上游材料段，精准分析客户需求定向开发产品类型，经过多年的探索及投入，公司在镭射纸/膜、烟膜、烟用水松纸、烟用框架纸等原料端已形成规模化生产，可直接应用于公司下游的包装产品，有效保障产品品质的稳定，降低质量风险，降低外购原材料成本，提高公司盈利水平，通过协同创新，形成了产业链业务的相互依托、共同发展的发展模式，进一步提升公司产品的竞争力。

### （二）新型烟草产业的竞争优势

#### 1.完善的业务布局

公司在新型烟草的原材料端、制造生产端、品牌运营端、供应链服务端均已做了均衡布局，为客户提供新型烟草产业链的一体化综合解决方案，包括产品研发创新解决方案、产品生产和供应解决方案、包装及贸易服务解决方案等，通过多层次的服务支持，有效降低客户的综合成本，保障了客户群体持续合作的稳定性及黏性。各项业务的高质高效发展，形成了良好的协同产业链，公司为客户提供了更高附加值的产品，从而获取更高的利润水平。

#### 2.强大的研发体系及丰富的产品线

公司高度重视新型烟草产业领域的自主知识产权及核心技术的开发、储备工作，通过自主研发及与客户进行联合技术开发等方式，以技术创新作为驱动，及时加大资源投入，开展产品技术和应用技术的研究，以产品规范及客户需求为核心，根据行业规范要求及客户需求的变化及时对产品方案做出调整，有效满足客户合规化、高端化、个性化需求，不断加快研发项目技术突破，实现技术研发成果的有效转化，逐步建筑起新型烟草产业的护城河；公司通过深入分析市场需求情况并结合自身优势及发展战略规划，持续在新型烟草产业中耕耘，目前公司具备烟用香精香料、电子烟烟油、加热卷烟烟具、雾化类电子烟、CBD 雾化设备等产品的规模化生产能力，形成了较为完整的系列产品线和服务链。

#### 3.服务优质客户及重点品牌

公司具备面向多层次客户提供综合产品和解决方案服务的能力，已积累了多家行业知名企业客户，优质客户具有较强的抗风险能力、生产经营稳定等特点，与优质客户、重点品牌保持长期稳定的合作关系，有利于公司不断对技术体系及产品体系进行优化提升，夯实自身实力，在满足客户的需求的基础上，挖掘并引导客户新的需求，从而促进公司体系运作的良性循环，有效促进客户资源的积累及市场知名度的提升，为公司持续发展注入持续动力。

## 三、主营业务分析

### 概述

2022 年上半年，公司面对市场竞争环境复杂性和不确定性的上升，在董事会的正确领导下，以市场为导向，以客户为中心，通过科学决策，精准落实措施，克服疫情反复和行业政策调整等不利因素影响，积极面对挑战，整体实现了各项业务的稳健发展，展现出公司强大的发展动力和韧性。

1、报告期内，公司共实现营业总收入 26.44 亿元，比上年同期增长 8.03%；实现归属于上市公司股东的净利润 4.99 亿元，比上年同期减少 1.40%；截至 2022 年 6 月 30 日，公司总资产 104.37 亿元，比报告期初增长 1.05%，归属于上市公司股东的所有者权益为 78.29 亿元，比报告期初减少 0.23%。

2、报告期，实现烟标产品营业收入比上年同期减少 9.56%。在受到区域市场竞争加剧、招投标价格下降、生产原材料成本价格波动以及疫情多点散发等因素的影响下，公司烟标业务有一定程度的波动。公司作为深耕烟标领域逾二十年的包装龙头企业，积极分析外部市场与公司内部情况，迎难而上，努力攻坚，根据市场和客户的需求，有序推进新产品的研发，提升产品附加值；通过持续完善研发、生产、营销工作的全流程质量管控，通过优化原材料采购、改善生产工艺、提升设备性能等多种举措，持续提升管理效率和质量，强化成本费用的管理，力争有效实现降本增效。

3、报告期，实现新型烟草业务营业收入比上年同期增长 297.53%。公司积极适应电子烟相关法律法规的新变化，梳理、优化公司新型烟草产业链企业分工合作的机制和流程，有效发挥公司的资源优势，在技术研发、新品储备、客户合作等方面整体呈现良好发展态势，高质量推进新型烟草发展战略。

4、报告期，彩盒产品营业收入比上年同期增长 10.45%。公司主动应对客户和订单需求变化带来的挑战，在复杂的竞争环境中抓住发展机遇，公司主要实施的重点工作有：对市场需求和行业发展趋势进行深入研判，对生产设备进行了定制化、智慧化升级，对产品结构和综合服务方案进行优化调整，大力开拓新产品及新客户；加强研发成果转化能力，提高产品质量，推进产品的转型升级；细化精益生产管理，提高公司对于个性化、多批次订单的响应速度。

5、报告期，包装新材料营业收入比上年同期增长 19.44%。全资子公司中丰田以市场开拓为重点，以强化内部管理为主线，以调整结构、创新技术为手段，有效保障集团内部对于镭射纸/膜的需求，同时对集团外部市场份额进一步拓展提升；青岛英诺通过积极提升研发水平并储备新技术，优化产品结构，实现烟膜产品销售情况的增长。

6、报告期，公司继续发扬抓技改、求创新、增效益的优良传统，公司（含合并报表范围内子公司）新申请专利 69 项，其中发明专利 15 项；新获得专利授权 68 项，其中发明专利 8 项，外观设计 4 项。截至本报告期末，公司（含合并报表范围内子公司）已累计获得专利授权 937 项，其中发明专利 131 项，外观设计 31 项；继续保持公司在行业中的领先地位和竞争优势。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,643,824,303.51	2,447,409,727.44	8.03%	报告期未发生重大变化
营业成本	1,799,073,133.99	1,612,232,218.39	11.59%	报告期未发生重大变化
销售费用	37,608,535.26	34,429,451.70	9.23%	报告期未发生重大变化
管理费用	200,587,288.50	135,870,347.21	47.63%	报告期股权激励成本增加所致
财务费用	-5,088,315.58	-4,161,589.57	-22.27%	报告期未发生重大变化
所得税费用	82,172,187.06	91,279,454.98	-9.98%	报告期未发生重大变化
研发投入	111,726,572.18	101,579,950.40	9.99%	报告期未发生重大变化
经营活动产生的现金流量净额	483,870,058.31	944,947,384.38	-48.79%	报告期支付货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	286,440,503.08	46,178,319.87	520.29%	报告期购买理财付款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-537,089,273.39	-823,142,145.88	34.75%	报告期银行承兑保证金到期收回增加所致
现金及现金等价物净增加额	239,335,190.14	166,196,106.42	44.01%	主要系购买理财付款减少、承兑保证金到期收回增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,643,824,303.51	100%	2,447,409,727.44	100%	8.03%
分行业					
包装行业	2,018,769,364.01	76.36%	1,958,196,389.57	80.01%	3.09%
新型烟草行业	169,196,934.94	6.40%	42,562,009.97	1.74%	297.53%
其他行业	460,880,672.60	17.43%	451,011,624.48	18.43%	2.19%
行业之间抵消	-5,022,668.04	-0.19%	-4,360,296.58	-0.18%	15.19%
分产品					
烟标	1,104,280,008.04	41.77%	1,220,974,195.02	49.89%	-9.56%
新型烟草	169,196,934.94	6.40%	42,562,009.97	1.74%	297.53%
彩盒	562,645,636.69	21.28%	509,419,513.39	20.81%	10.45%
镭射材料及烟膜	532,591,953.08	20.14%	445,902,589.87	18.22%	19.44%
其他	649,877,241.77	24.58%	711,704,508.27	29.08%	-8.69%
产品之间抵消	-374,767,471.01	-14.18%	-483,153,089.08	-19.74%	-22.43%
分地区					
华东地区	847,416,037.65	32.05%	959,208,711.95	39.19%	-11.65%
华南地区	491,642,556.94	18.60%	510,293,772.61	20.85%	-3.65%
西南地区	398,781,266.36	15.08%	354,898,339.07	14.50%	12.36%
其他地区	905,984,442.56	34.27%	623,008,903.81	25.46%	45.42%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
包装行业	2,018,769,364.01	1,244,715,597.92	38.34%	3.09%	4.88%	-1.05%
分产品						
烟标	1,104,280,008.04	696,603,288.33	36.92%	-9.56%	-11.64%	1.48%
彩盒	562,645,636.69	319,147,471.19	43.28%	10.45%	11.30%	-0.44%
镭射材料及烟膜	532,591,953.08	423,316,570.87	20.52%	19.44%	16.91%	1.72%
分地区						
华东地区	847,416,037.65	492,735,433.26	41.85%	-11.65%	-16.28%	3.21%
华南地区	491,642,556.94	317,765,128.13	35.37%	-3.65%	-5.31%	1.13%
西南地区	398,781,266.36	270,133,950.31	32.26%	12.36%	26.89%	-7.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	45,253,937.84	7.41%	联营企业投资收益、银行理财收益。	是
公允价值变动损益	56,430,000.00	9.24%	华大北斗股权按公允价值计量，且其变动计入当期损益。	是
资产减值	7,072,203.70	1.16%	根据报告期末的存货、固定资产、无形资产期末状况计提减值损失。	是
营业外收入	10,344,242.15	1.69%	非主要因素，且无重大变化。	否
营业外支出	131,972.98	0.02%	非主要因素，且无重大变化。	否
信用减值	266,801.48	0.04%	根据报告期末的应收票据、应收账款、其他应收款期末余额的一定比例计提减值损失。	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,776,143,625.75	17.02%	1,534,338,056.20	14.86%	2.16%	未发生重大变化
应收账款	822,544,150.01	7.88%	695,793,544.30	6.74%	1.14%	未发生重大变化
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	未发生重大变化
存货	1,069,893,164.78	10.25%	1,057,870,881.43	10.24%	0.01%	未发生重大变化
投资性房地产	374,502,034.11	3.59%	383,263,509.37	3.71%	-0.12%	未发生重大变化
长期股权投资	1,513,937,567.01	14.51%	1,531,241,247.99	14.83%	-0.32%	未发生重大变化
固定资产	1,816,786,720.68	17.41%	1,818,748,277.81	17.61%	-0.20%	未发生重大变化
在建工程	222,447,624.86	2.13%	221,143,016.12	2.14%	-0.01%	未发生重大变化
使用权资产	3,200,459.80	0.03%	3,376,319.13	0.03%	0.00%	未发生重大变化
短期借款	27,283,171.49	0.26%	50,000,000.00	0.48%	-0.22%	报告期归还短期借款所致
合同负债	157,363,436.35	1.51%	152,533,728.60	1.48%	0.03%	未发生重大变化
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	未发生重大变化
租赁负债	3,789,895.46	0.04%	3,552,986.57	0.03%	0.01%	未发生重大变化
交易性金融资产	73,000,000.00	0.70%	559,926,408.02	5.42%	-4.72%	报告期赎回理财产品所致
应收票据	282,151,884.57	2.70%	412,165,644.23	3.99%	-1.29%	报告期应收商业承兑汇票减少所致
预付款项	281,504,704.81	2.70%	44,965,209.24	0.44%	2.26%	报告期预付货款增加所致
其他应收款	103,051,014.45	0.99%	48,047,068.11	0.47%	0.52%	报告期联营企业决议分红所致
其他非流动资产	155,483,172.25	1.49%	92,038,634.25	0.89%	0.60%	报告期预付设备及工程款增加所致
应付职工薪酬	52,133,357.38	0.50%	119,889,406.53	1.16%	-0.66%	报告期支付上年薪酬所致
应交税费	107,948,634.85	1.03%	62,140,253.03	0.60%	0.43%	报告期末应交增值税及企业所得税增加所致
其他应付款	307,725,914.26	2.95%	236,569,147.39	2.29%	0.66%	报告期末部分应付股利暂未支付所致
库存股	200,908,318.32	1.93%	145,695,897.24	1.41%	0.52%	报告期回购股份所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	559,926,408.02				384,000,000.00	870,926,408.02		73,000,000.00
应收款项融资	96,106,640.92				81,996,062.30	96,106,640.92		81,996,062.30
其他非流动金融资产	210,020,000.00				55,967,919.78			265,987,919.78
上述合计	866,053,048.94	0.00	0.00	0.00	521,963,982.08	967,033,048.94	0.00	420,983,982.08
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”之“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,852,000.00	28,000,000.00	45.90%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名	主要业务	投资方	投资金	持股比例	资金来源	合作方	投资期	产品类	截至资产负债表日的进展情	预计收	本期投资盈亏	是否涉	披露日期	披露索引（如有）
--------	------	-----	-----	------	------	-----	-----	-----	--------------	-----	--------	-----	------	----------

称		式	额		源		限	型	况	益		诉	(如有)	
恒天商业有限公司	贸易服务	收购	8,552,000.00	40.00%	自有资金	Tan Kim Chwee、张东浩 (Zhang Donghao)、秋山产业株式会社	长期	贸易服务	已完成	290,914.31	否	2021年11月16日	刊登于指定信息披露媒体的《关于收购恒天商业有限公司40%股权的公告》	
深圳云普嘉航科技服务有限公司	物流服务	新设	2,750,000.00	55.00%	自有资金	深圳小飞匣现代物流信息科技有限公司、深圳市乾通实业有限公司、深圳云匣投资合伙企业(有限合伙)	长期	物流服务	已完成	-158,320.58	否	2022年03月01日	刊登于指定信息披露媒体的《关于对外投资设立控股子公司的公告》	
合计	--	--	11,302,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	--	--	--	

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
基于RFID技术的智能物联运营支撑系统项目	自建	是	制造业	2,500,000.00	199,181,772.32	自有资金及募集资金	100.00%			不测算	2020年12月21日	刊登于指定信息披露媒体的《关于变更部分募投项目募集资金用途暨新增募投项目的公告》
江苏新型材料精品包装及智能化升级技术改造项目	自建	是	制造业	6,237,950.00	53,917,327.85	募集资金	64.79%			尚在建设期	2016年06月13日	刊登于指定信息披露媒体的《非公开发行A股股票募集资金使用的可行性分析报告》

包装技术研发中心项目	自建	是	制造业	1,624,000.00	35,604,123.42	募集资金	23.47%			不测算	2016年06月13日	刊登于指定信息披露媒体的《非公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告》
山东新型 BOPP 薄膜及复合纸材料项目	自建	是	制造业	65,000,000.00	189,794,986.67	募集资金	63.26%			尚在建设期	2020年12月21日	刊登于指定信息披露媒体的《关于变更部分募投项目募集资金用途暨新增募投项目的公告》
合计	--	--	--	75,361,950.00	478,498,210.26	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	非公开发行	165,000.00	7,536.2	127,920.23	0	65,635.81	39.78%	27,083.79	详见以下“募集资金总体使用情况说明”	0
合计	--	165,000.00	7,536.2	127,920.23	0	65,635.81	39.78%	27,083.79	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

**一、本次募集资金的基本情况**

经 2017 年 6 月 23 日中国证监会“证监发行字[2017]996 号”文《关于核准深圳劲嘉集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股 (A 股) 188,787,182 股,每股发行价格为人民币 8.74 元,募集资金总额 1,649,999,970.68 元,扣除承销及保荐费用人民币 24,750,000.00 元、其他发行费用 631,869.91 元,实际募集资金净额 1,624,618,100.77 元,募集资金于 2017 年 10 月 17 日存入本公司募集资金专用账户中。该事项经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具瑞华验字【2017】48210006 号验资报告。

截至 2022 年 6 月 30 日,公司募集资金已累计使用 1,279,202,323.57 元(其中置换自筹资金预先投入募集资金项目的资金 236,431,102.79 元,募集资金支付使用 1,042,771,220.78 元),永久补充流动资金 135,793,369.61 元,扣除永久补充流动资金后,尚未使用的募集资金余额为 209,622,407.59 元,加上利息收入 61,265,094.29 元,扣除支付手续费 49,595.30 元,实际尚未使用的募集资金余额为 270,837,906.58 元(其中期末活期存款余额 195,837,906.58 元,现金管理余额 30,000,000.00 元,暂时补充流动资金余额 45,000,000.00 元)。

**二、本次募集资金的管理情况**

根据《募集资金管理制度》,公司对募集资金实行专户存储,在平安银行深圳华侨城支行、兴业银行深圳华富支行、兴业银行深圳深南支行、光大银行深圳熙龙湾支行、北京银行深圳南山支行、上海银行深圳君汇支行、交通银行深圳光明支行等银行设立了九个募集资金专用账户,对募集资金的使用实行严格的审批程序,以保证专款专用。公司于 2017 年 11 月 6 日、2018 年 4 月 9 日、2021 年 1 月 6 日与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。该监管协议主要条款与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异。截至 2022 年 6 月 30 日,《募集资金专户存储三方监管协议》得到了切实有效的履行。

截至 2022 年 6 月 30 日公司未发生将募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的投资现象,也不存在募集资金被占用或挪用现象。

截至 2022 年 6 月 30 日,公司募集资金存放与结余情况如下:

单位:元

银行名称	银行账号	期末银行存款余额
平安银行深圳华侨城支行	1580 4395 6123 83	61,444.63
上海银行深圳君汇支行	0039 2972 0300 3399 442	30,319,440.48
交通银行深圳光明支行	4438 9999 1010 0058 8640 0	79,530,059.62
平安银行深圳华侨城支行	1500 0106 1163 82	85,926,961.85
合计	-	195,837,906.58

**三、本次募集资金投资项目基本情况**

详见下文“募集资金承诺项目情况”

**四、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

根据《非公开发行 A 股股票方案的预案》,在本次募集资金到位前,公司将以自筹资金对上述募集资金项目先行投入,待募集资金到位后以募集资金置换上述先行投入的资金。截至 2017 年 9 月 30 日,公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项计人民币 236,431,102.79 元,该事项业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具瑞华核字【2017】48210017 号审计报告。公司于 2017 年 11 月 6 日召开的第五届董事会 2017 年第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司用募集资金人民币 236,431,102.79 元置换募投项目先期投入的自筹资金。募集资金到账后,公司分别于 2017 年 11 月 7 日、11 月 8 日、11 月 9 日、11 月 10 日、11 月 13 日将上述预先投入募投项目的自筹资金由募集资金账户转至公司普通账户。

**五、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

详见下文“用闲置募集资金暂时补充流动资金情况”

**六、使用部分闲置募集资金进行现金管理的情况**

公司于 2021 年 7 月 23 日召开的第六届董事会 2021 年第八次会议审议通过了《关于提前收回进行现金管理的部分闲置募集资金并继续进行现金管理的议案》,同意将使用部分闲置募集资金购买的尚未到期的理财产品提前收回,在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下,继续使用不超过人民币 4 亿元(含 4 亿元)额度的闲置募集资金进行现金管理,在上述额度内,闲置募集资金进行现金管理的期限自董事会审议通过之日起 13 个月内可滚动使用,投资单个理财产品的期限不得超过 12 个月,并授权公司法定代表人根据市场情况在该额度内行使相关投资决策并签署相关文件。

报告期内公司进行现金管理如下:

2021 年 8 月 18 日,公司购买了平安银行深圳华侨城支行的对公结构性存款 14 天通知存款产品,该产品为保本浮动收益型产品,金额为 5,000 万元起始日期为 2021 年 8 月 19 日至 2022 年 4 月 26 日。

2021 年 8 月 18 日,公司购买了平安银行深圳华侨城支行的对公结构性存款 14 天通知存款产品,该产品为保本浮动收益型产品,金额为 3,000 万元,可随时支取。

截至 2022 年 6 月 30 日,公司现金管理尚未到期余额为 3,000 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
基于 RFID 技术的智能物联运营支撑系统项目	是	52,200.00	19,661.81	250.00	18,657.74	94.89%	2021 年 10 月 31 日		不适用	否
贵州省食品安全(含药品保健品)物联网与大数据营销溯源平台项目	是	18,174.00	0	0	0				不适用	是
劲嘉新型材料精品包装项目	否	38,427.00	38,427.00	0	35,524.58	92.45%	2021 年 04 月 30 日		不适用	否
安徽新型材料精品包装及智能化升级项目	否	7,981.96	7,981.96	0	4,632.87	58.04%	2021 年 02 月 28 日		不适用	否
贵州新型材料精品包装及智能化升级项目	否	9,582.72	9,582.72	0	8,398.21	87.64%	2021 年 02 月 28 日		不适用	否
江苏新型材料精品包装及智能化升级技术改造项目	否	8,322.24	8,322.24	623.80	5,391.73	64.79%	2022 年 12 月 31 日		不适用	否
劲嘉智能化包装升级项目	否	15,140.00	15,140.00	0	14,601.19	96.44%	2020 年 10 月 31 日		不适用	否
包装技术研发中心项目	否	15,172.08	15,172.08	162.40	3,560.41	23.47%	2022 年 10 月 31 日		不适用	否
中丰田光电科技改扩建项目	否		18,174.00	0	18,174.00	100.00%	2020 年 10 月 31 日		不适用	否
山东新型 BOPP 薄膜及复合纸材料项目	否		30,000.00	6,500.00	18,979.50	63.26%	2022 年 12 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	165,000.00	162,461.81	7,536.2	127,920.23	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	165,000.00	162,461.81	7,536.2	127,920.23	--	--	--	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	各募投项目按计划推进进度；本报告期不核算收益，将于年度末核算收益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	鉴于市场环境的变化以及公司发展战略、生产经营的实际情况，为确保募集资金有效使用，公司将原募集资金投资项目“贵州省食品安全（含药品保健品）物联网与大数据营销溯源平台项目”，变更为“中丰田光电科技改扩建项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 根据 2018 年 1 月 3 日召开的公司第五届董事会 2018 年第一次会议审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，公司将原募集资金投资项目“贵州省食品安全（含药品保健品）物联网与大数据营销溯源平台项目”，变更为“中丰田光电科技改扩建项目”，项目实施地点由贵州省贵阳市变更为广东省珠海市。 根据 2020 年 11 月 20 日召开的公司第六届董事会 2020 年第七次会议审议通过了《关于变更部分募投项目募集资金用途暨新增募投项目的议案》，公司拟变更部分募投项目募集资金用途，变更部分的募集资金将用于新增的募集资金投资项目，公司拟变更“基于 RFID 技术的智能物联运营支撑系统项目”的部分募集资金用途，变更募集资金金额 3 亿元用于新增募集资金投资项目“山东新型 BOPP 薄膜及复合纸材料项目”，实施主体为公司拟设立的全资子公司“菏泽中丰田光电科技有限公司”，实施地点由广东省深圳市变更为山东省菏泽市。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2018 年 1 月 3 日召开的第五届董事会 2018 年第一次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目建设内容的议案》，为了达到募集资金使用效率的最大化，保证募集资金投资项目的整体效益，公司基于云计算技术快速发展、智能物联运营支撑系统的需要，“基于 RFID 技术的智能物联运营支撑系统项目”在原有投资项目基础上新增“物联网研发运营服务中心”投资项目。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金到位前，公司利用自有资金对募集资金项目累计已投入 23,643.1 万元。募集资金到位后，置换出了先期投入的垫付资金 23,643.1 万元。本次置换已经 2017 年 11 月 6 日公司第五届董事会 2017 年第十一次会议审议通过。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022 年 5 月 10 日，公司召开的第六届董事会 2022 年第六次会议审议通过了《关于提前归还募集资金后继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司归还前次用于暂时补充流动资金的部分闲置募集资金后，继续使用不超过人民币 3 亿元（含 3 亿元）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。 截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额 4,500.00 万元
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则，中丰田光电科技改扩建项目，劲嘉智能化包装升级项目，安徽新型材料精品包装及智能化升级项目，劲嘉新型材料精品包装项目、贵州新型材料精品包装及智能化升级项目、基于 FRID 技术的智能物联运营支撑系统项目结项后有结余募集资金。 截至 2022 年 6 月 30 日，公司用闲置募集资金永久补充流动资金的金额为 13,579.34 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 209,622,407.59 元，加上利息收入 61,265,094.29 元，扣除支付手续费 49,595.30 元，实际尚未使用的募集资金余额为 270,837,906.58 元（其中期末活期存款余额 195,837,906.58 元，现金管理余额 30,000,000.00 元，暂时补充流动资金余额 45,000,000.00 元）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
恒天商业有限公司	股权收购及受让表决权	预计对未来业绩产生积极影响
深圳云普嘉航科技服务有限公司	设立	预计对未来业绩产生积极影响
深圳市合惠创科技有限公司	股权转让	预计对未来业绩不产生重大影响
贵州瑞源包装有限责任公司	减资	预计对未来业绩不产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 产业政策风险

公司的主营烟标业务与烟草行业的发展息息相关，国家对烟草行业税收的提高和禁烟场所的扩大，在国家烟草局对卷烟销售实行总量控制、稍紧平衡的政策下，以及在各中烟公司加强卷烟成本管理的机制下，将有可能影响到香烟的销量，进而影响烟标的销量和价格。

公司的新型烟草业务涉及海内外市场，各国对于新型烟草相关的政策变化将在不同程度对公司的新型烟草业务造成影响；截至本报告发出之日，公司部分下属的新型烟草生产主体已取得烟草专卖生产企业许可证，其余新型烟草生产主体及品牌持有主体已完成相关许可证的申报工作。

对策：在烟标产业，公司将持续发挥龙头企业在规模效益、新产品设计、新材料设计等方面的优势，不断拓展产品品类，积极应对烟标产业的政策风险；在包装产业方面，公司将继续拓展白酒、消费电子、日化品、新消费品等多个产

业赛道，持续做大社会化包装业务，对冲烟标包装业务的风险；在新型烟草行业方面，公司将密切关注国内外对于新型烟草制品的相关政策、标准等，对政策、市场的变化进行提前预判并持续跟踪，适时顺应政策和市场调整业务重点，在合规的前提下开展业务。

## 2.新产品市场开拓风险

公司在进行新产品升级过程中，将面对新产品市场的激烈竞争，市场开拓能否成功具有一定的风险。

对策：公司将对新产品的市场进行充分调研和论证，结合各子公司实际的设备、产能、技术情况和新产品的区域市场情况，充分利用现有产能、技术和资源，积极拓展、科学布局。此外，将通过技术创新，提升新产品在市场的竞争能力。

## 3.外延并购风险

公司在进行外延并购过程中，将面临并购竞争和整合协同风险。并购项目能否成功，受诸多因素的影响；成功的并购项目能否获得持续的并购价值，具有一定的风险。

对策：对并购标的进行深入调研、精挑细选，在并购谈判中进行充分论证和科学决策，总结多年的并购整合经验，加强对并购项目的科学管控，防范并购风险。

## 4.原材料价格上升和烟标产品价格下降影响毛利率风险

由于全球的经济波动和人民币汇率的变化，原材料价格有可能上升，同时由于烟草行业新的竞争格局和烟标行业全国公开招标的推行，将对烟标价格产生压力，影响公司的毛利率水平。

对策：通过规模化生产、集中采购、提升管理水平和降低生产成本，将原材料产品的价格变化对毛利率的影响减少到最低程度。

## 5.管理风险和人力资源风险

公司经过几年的快速发展，规模逐渐扩大，公司也需要更多、更优秀的管理人才，如果公司的管理能力和人力资源不能适应新的环境变化，将会给公司带来不利影响。

对策：公司将积极引进专业人才，加快队伍建设，夯实企业发展基础，推行职业经理化，继续完善人才约束激励机制，重视内部培训，优化组织结构，加强规范管理。

## 6.商誉减值风险

根据《企业会计准则》规定，上市公司收购属于非同一控制下企业合并的情形的，交易完成后，合并资产负债表中将形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，经确认的商誉在持有期间不需要做摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果收购标的未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

对策：公司将充分发挥多年的并购整合经验，加强对并购项目的科学管控，发挥并购协同效应，防范并购风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	9.85%	2022 年 05 月 10 日	2022 年 05 月 11 日	《2021 年年度股东大会决议公告》刊登于巨潮资讯网、《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李晓华	董事、副总经理、原董事会秘书	离任	2022 年 01 月 04 日	因为工作调整，李晓华女士申请辞去公司董事会秘书职务，在公司的其他任职情况不变
刘雪芬	董事会秘书	聘任	2022 年 01 月 04 日	聘任刘雪芬女士担任公司董事会秘书，任期自董事会通过之日起至第六届董事会任期届满之日止

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、公司于 2021 年 9 月 2 日召开的第六届董事会 2021 年第十一次会议、第六届监事会 2021 年第六次会议审议通过了《关于〈深圳劲嘉集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈深圳劲嘉集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案，公司独立董事发表了同意的独立意见，北京市中伦（深圳）律师事务所对本次股权激励计划发表了法律意见书。

2、2021 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 13 日，公司对本次股权激励计划的首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示的时限内，公司内部人员未提出异议。2021 年 9 月 15 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的更正公告》，对激励对象名单中 3 名人员的姓名与身份证记载不一致事项予以更正，同日公司披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明的公告》。

3、公司于 2021 年 9 月 22 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈深圳劲嘉集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈深圳劲嘉集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案，并授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜。

4、2021 年 11 月 12 日，公司召开的第六届董事会 2021 年第十四次会议及第六届监事会 2021 第八次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意公司以 2021 年 11 月 12 日作为首次授予日，向 233 名激励对象授予 2,713.1452 万股限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对首次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实，北京市中伦（深圳）律师事务所对相关事项发表了法律意见书。

5、公司向深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请向 233 名激励对象授予 2,713.1452 万股限制性股票，限制性股票授予日为 2021 年 11 月 12 日，授予股份的上市日期为 2021 年 12 月 2 日。其中：授予限制性股票（定增部分）激励对象共 103 人，授予的定增部分限制性股票数量为 601.71 万股；授予限制性股票（回购部分）的激励对象共 130 人，授予的回购部分限制性股票数量为 2,111.4352 万股。

6、公司 2021 年限制性股票激励计划在报告期内未有进展情况。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司、安徽安泰及青岛英诺属于环保部门公布的重点排污单位，最近一次监测主要污染物排放情况如下表所示：

公司或子公司名称	主要污染物	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量(个)	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量(T)	核定的排放总量(T)	超标排放情况
深圳劲嘉集团股份有限公司	工业废水	PH 值	处理后达标排放	1	污水处理站 1 楼污水排放口	8.2 无量纲	6-9 无量纲	/	/	无
		色度				6 倍	40 倍	/	/	无
		悬浮物				14 mg/L	60mg/L	0.009506	0.27	无
		五日生化需氧量				10.9 mg/L	20mg/L	0.007401	0.09	无
		石油类				0.11 mg/L	5.0mg/L	0.000074	0.02	无
		化学需氧量				41.4 mg/L	90mg/L	0.028110	0.45	无
		氨氮				0.314 mg/L	10mg/L	0.000213	0.049	无
		总氮				24.9 mg/L	70mg/L	0.016907	0.346	无
	工业废气	挥发性有机物		2	1#生产楼楼顶	5.17 mg/m <sup>3</sup>	80mg/Nm <sup>3</sup>	2.767321	32.13	无
安徽安泰新型包装材料有限公司	工业废气	氮氧化物	处理后达标排放	1	锅炉	12mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.022	0.030	无
		二氧化硫		1	锅炉	3mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.006	0.060	无
		颗粒物		1	锅炉	3.1mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.006	0.023	无
		非甲烷总烃		1	RTO	27.29mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	9.73	24.07	无
青岛英诺包装科技有限公司	工业废气	非甲烷总烃	处理后达标排放	2	一线楼顶、二线车间北面通道	1.10mg/m <sup>3</sup> (1 线)	60mg/Nm <sup>3</sup>	0.405	1.79	无
						3.43mg/m <sup>3</sup> (2 线)				
		颗粒物		1	印刷车间北面通道	2.5mg/m <sup>3</sup> (印刷)	50mg/Nm <sup>3</sup>			无
				4	一线北面通道、二线车间东面通道、一线楼顶、二线车间北面通道	3.0mg/m <sup>3</sup> (1 线筛分)	10mg/Nm <sup>3</sup>	0.08	0.22	无
						ND (1 线锅炉)				
2	一线楼	69mg/m <sup>3</sup> (1	100mg/Nm <sup>3</sup>	0.56	1.54	无				
	NOx									

					顶、二线 车间北面 通道	线) 90mg/m <sup>3</sup> (2 线)				
		SO <sub>2</sub>		2	一线楼 顶、二线 车间北面 通道	ND (1 线) ND (2 线)	50mg/Nm <sup>3</sup>	<0.02	0.097	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司、安徽安泰及青岛英诺不断完善环境保护及防治污染相关的制度，并严格按照相关法律法规要求建设防治污染相关的设施，持续加强环保设施运维管理，定期开展环保设施运行状态检查。报告期内，公司、安徽安泰及青岛英诺环保设施运行高效，未发生重大环境污染事故。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司、安徽安泰及青岛英诺的所有建设项目均按照法规要求开展环境影响评价，并依法取得项目环境影响评价批复；报告期内，公司、安徽安泰及青岛英诺《排放污染物许可证》均在有效期内。

#### 突发环境事件应急预案

公司编制了突发环境事件应急预案，该应急预案已在深圳市环保监察支队完成备案；安徽安泰编制了突发环境事件应急预案，该应急预案已在合肥市环保局经济技术开发区分局完成备案；青岛英诺编制了突发环境事件应急预案备案，该应急预案已在青岛市生态环境局高新区分局完成备案。

公司、安徽安泰及青岛英诺定期组织突发环境事件相关的培训及演练，不断提高应急响应能力，报告期内均未发生突发环境事件。

#### 环境自行监测方案

公司、安徽安泰及青岛英诺定期委托具有资质的第三方检测机构进行环境监测，并在日常生产过程中进行严格标准的自行监测，报告期内监测结果均达标。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

#### 其他应当公开的环境信息

报告期内，公司、安徽安泰及青岛英诺均严格执行环保相关法律法规，对可能影响环境的因素进行了有效管理和控制，不存在超标排放的情形。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 其他环保相关信息

公司全资子公司中丰田于 2021 年 8 月 24 日被珠海市生态环境局列入《珠海市涉 VOCs 企业分级管理企业名单（第 1 批次）》，中丰田严格遵照《广东省环境保护厅关于重点行业挥发性有机物综合整治的实施方案（2014-2017 年）》、《广东省环境保护厅关于开展固定污染源挥发性有机物排放重点监管企业综合整治工作指引》及行业治理技术指南有关要求，开展排放评估工作，有针对性地开展固定污染源挥发性有机物治理改造，增强污染排放过程控制和车间收集效率，投资新建相关环保处理设施，定期聘请有资质的第三方出具排放情况监测报告，确保主要污染物稳定达标排放。因在环境治理中对污染物实施持续有效防控，中丰田于 2022 年 2 月 17 日被珠海市生态环境局纳入《珠海市 2022 年生态环境监督执法正面清单》。

本报告期内中丰田检测主要大气污染物情况如下表所示：

公司名称	主要污染物	特征污染物的名称	排放方式	排放口数量 (个)	排放口分布情况	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	污染物排放标准量(浓度限值 mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (t)	核定的排放总量(T)	超标排放情况
------	-------	----------	------	-----------	---------	---------------------------	-----------------------------------	----------	------------	--------

中丰田光电科技(珠海)有限公司	工业废气	苯	处理后达标排放	4	RTO 排放口	0.01	1	0.001	1.2	无
		甲苯		4		0.02	15	0.001	1.8	无
		二甲苯		4		0.07	15	0.003	3	无
		VOCs		4		0.75	80	0.033	15.3	无
		二氧化硫		4		3	500	0.15	7.2	无
		氮氧化物		4		12	120	0.54	2.13	无
		苯	处理后达标排放	4	复合楼顶排放口	0.01	1	0.001	1.2	无
		甲苯		4		0.03	15	0.002	1.8	无
		二甲苯		4		0.05	15	0.003	3	无
		VOCs		4		0.23	80	0.015	15.3	无
		苯	处理后达标排放	4	FT/排放口	0.01	1	0.0002	1.2	无
		甲苯		4		0.01	15	0.0002	1.8	无
		二甲苯		4		0.02	15	0.0003	3	无
		VOCs		4		0.65	80	0.013	15.3	无
		苯	处理后达标排放	4	基膜压花/排放口	0.01	1	0.002	1.2	无
		甲苯		4		0.04	15	0.006	1.8	无
二甲苯	4	0.07		15		0.009	3	无		
VOCs	4	0.64		80		0.093	15.3	无		

## 二、社会责任情况

### (一) 股东和投资者权益保护

公司始终高度重视投资者保护工作，一直把保护投资者合法权益放在重要位置，公司在不断努力实现业绩增长，积极以现金分红回馈股东的同时，严格遵守监管部门有关法律法规及规范性文件的相关要求，通过持续改善法人治理结构、优化投资者回报机制、严格履行承诺、不断提高信息披露工作及投资者管理工作水平，切实履行上市公司责任，维护广大投资者特别是中小投资者的权益。

1、股东大会流程合法有效。公司股东大会表决均采用现场投票与网络投票相结合的方式进行，并对中小投资的表决情况单独计票；在每一次股东大会会议流程中，公司均设置了与投资者互动交流的环节，为投资者了解公司日常经营和未来发展提供了充分的条件；股东大会会议记录完整，并妥善保管；会议决议严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定充分及时披露。报告期内，公司共召开年度股东大会 1 次，会议程序及表决程序符合相关规定。

2、高效履行信息披露义务。公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》等法律法规及内部规范制度的规定，通过证监会指定的信息披露媒体披露各类定期报告和临时公告，不存在误导性陈述及选择性披露的情形。报告期内，公司高效完成信息披露公告 114 项。

3、实行持续、稳定的利润分配政策。重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司在满足正常经营和长期发展的前提下，优先实施现金分红方案，与全体股东共享公司发展的经营成果。

4、采取多种方式持续加强与个人及机构投资者的沟通。报告期内，公司通过证券交易所“互动易”投资者互动平台回复投资者各类咨询 148 条；通过专人接听投资者服务热线及投资者专用邮箱及时回复投资者咨询及收取建议；举办年度业绩说明会 1 次；接受从事证券分析、咨询及其他证券服务的机构及个人、从事证券投资的机构及个人的调研时，按照相关要求开展相关接待工作，并按规定履行相应的信息披露义务。

### (二) 职工权益保护

1、保障员工合法权益。公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等企业所在地的相关法律法规制定和完善内部规章制度，涵盖人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等方面，并实行全员劳动合同制，依法保障员工应享有的各种权利；积极落实相关社会保障制度，为员工足额缴纳各项法定社会保险与福利，包括基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、企业年金等；公司提供年度健康体检、定期组织团建及部门旅游等福利，营造高效工作、劳逸结合的良好氛围。

2、重视各岗位业务职能培训。通过搭建完善的多层次员工培训体系，公司为相关员工提供综合及专业培训，涵盖企业文化价值培训、安全生产及法规培训、专业技能培训、综合管理能力培训等，不断加强员工各方面的专业水平，有效提升员工综合素质。

3、构建完善的职业健康与安全管理体制体系。公司坚持以预防为主，为员工提供健康保障，严格按照内部职业健康与安全管理体制来设定年度目标和计划，压实安全责任；依法落实员工安全生产、职业安全健康的知情权、参与权和监督权，深入开展监督检查和隐患排查活动，全面排查消除隐患，通过定期进行专项检查，对安全隐患及问题实施专人治理及跟进整改，有效防止安全事故的发生；通过定期开展岗位风险识别和职业病危害因素监测，组织开展全员安全健康宣传教育活动，通过应急演练、安全警示教育等活动，提高员工保护意识，筑牢员工的人身安全及公司的安全生产的防线。

### （三）供应商、客户权益保护

1、公司以诚信为基础与供应商保持良好的供求关系，促进各方共同发展。公司相关部门之间相互联动，根据客户提供的订单预测及库存情况合理制定采购计划，确保产品交期及时、产品质量可控、存货水平合理；公司内部建立严格和完善的供货保障体系、供应商评估和考核体系，对供应商的生产能力、生产工艺、交货周期、产品质量控制等方面指标进行量化，进而选择合格的原材料供应商进行合作，以保障原材料产品的品质；基于将供应链的思想引入企业管理实践设立了供应链公司，实行原辅材料统一采购，不仅满足本公司及下属子公司经营需求，还与同行业公司达成供需合作关系，进一步加深与供应商合作和往来。

2、公司以“不断提升产品品质，提高竞争力”的宗旨，以“质量第一、信誉第一、科学管理、用户满意”为服务方针，公司将服务时效性作为公司一项核心能力指标进行管理与考核，制定了一系列服务时效性的措施，不断强化内部组织管理，对影响服务时效性的各环节进行持续分析和改进。通过不断增加研发、设备投入，提升产品和服务质量，持续为客户提供长期、优质、综合式服务。

### （四）绿色发展

公司致力于将绿色发展理念融入到厂区规划、采购、研发、设计、生产等各个环节，不断完善环境管理体系和职业健康安全体系，保证公司健康持续发展、绿色经营。公司建立了园区再生资源处理中心，进行固废集中回收处理及废纸再生循环利用。公司先后荣获“绿色设计与制造一体化解决方案供应商”、“花园式工厂”、“鹏城减废先进企业”、“绿色包装印刷材料及制品精密印制技术国家地方联合研究中心”、“推进绿色印刷标兵企业”、“工业和信息化部百家工业产品生态（绿色）设计试点企业”等称号。

报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

### （五）社会公益事业

公司秉承“源于社会，回报社会”的企业社会责任理念，积极参与公益事业，努力回馈社会。公司结合自身情况，在慈善教育、绿色环保等领域捐赠专项款项及物资，积极参与社会公益慈善各类活动，为经济、社会、环境等各方面的协调发展作出力所能及的贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、重大诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他重大诉讼事项

适用 不适用

## 九、被调查情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查类型	结论	披露日期	披露索引
乔鲁予	实际控制人	公司未获悉具体原因	被司法机关或纪检部门采取强制措施、被有权机关调查	无	2022年04月15日	刊登于指定信息披露媒体的《关于公司实际控制人、董事长被立案调查的公告》

被调查情况说明

适用 不适用

截至本报告披露日，公司尚未知悉乔鲁予被立案调查的进展及结论，公司将持续关注上述事项的后续情况，并严格按照有关法律、法规的规定和要求，及时履行信息披露义务并提示相关风险。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、重大关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的重大往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在重大存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的重大往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在重大存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2022 年 1 月 4 日召开的第六届董事会 2022 年第一次会议、于 2022 年 5 月 10 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年日常经营关联交易预计的议案》，预计了公司及控股子公司与关联方的日常经营关联交易额度。截至本报告期末，公司日常关联交易的合同签订金额或预计金额均在审议通过的额度内。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司 2022 年日常经营关联交易预计的公告	2022 年 01 月 05 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、重大托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 重大托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大托管情况。

#### (2) 重大承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

#### (3) 重大租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

深圳前海劲嘉供应链有限公司	2021年01月30日	15,000	2021年01月30日	0	连带责任担保			2021年1月-2022年12月	否	否
深圳前海劲嘉供应链有限公司	2021年03月10日	19,500	2021年03月09日	0	连带责任担保			2021年3月-2022年12月	否	否
深圳前海劲嘉供应链有限公司	2021年03月18日	30,000	2021年04月12日	0	连带责任担保			2021年4月-2022年4月	是	否
深圳劲嘉新型智能包装有限公司	2021年03月18日	10,000		0	连带责任担保				否	否
深圳劲嘉新型智能包装有限公司	2021年09月23日	60,000	2021年09月22日	47,500	连带责任担保			2021年9月-2022年9月	否	否
深圳前海劲嘉供应链有限公司	2021年09月23日	60,000	2021年09月22日	52,500	连带责任担保			2021年9月-2022年9月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					100,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			194,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					100,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					100,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			194,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					100,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.77%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	8,000	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	55,100	4,300	0	0
合计		63,100	7,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
公司	重庆宏声实业（集团）有限责任公司	表决权委托事项	2019年12月02日			无		双方协商		否	关联法人	正在履行中	2019年11月30日	刊登于指定信息披露媒体的《关于与重庆宏声实业（集团）有限责任公司签署战略合作协议的公告》
菏泽中丰田	菏泽开发区丹阳建筑工程有限公司	菏泽中丰田园区1-3#厂房及配套工程	2021年04月15日			无		双方协商	6,400	否	无	正在履行中		
菏泽中丰田	苏美达国际技术贸易有	BOP双向拉伸聚丙烯	2021年04月06日			无		双方协商	8,424.08	否	无	正在履行中		

	限公司	薄膜生产线											
菏泽中丰田	菏泽圣强建筑工程有限公司	厂区内道路管网建设及园区建设	2021年11月28日			无		双方协商	1,370	否	无	正在履行中	
菏泽中丰田	苏美达国际技术贸易有限公司	康普分切机	2021年04月20日			无		双方协商	1,051.31	否	无	正在履行中	

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
2022年2月19日	2022-019	关于股东济南泰汇顺企业管理合伙企业(有限合伙)股份减持计划期限届满的公告	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网
2022年1月22日 2022年1月29日 2022年2月12日 2022年3月31日 2022年4月11日 2022年4月27日	2022-012 2022-014 2022-016 2022-028 2022-029 2022-054	关于控股股东质押或解除质押的相关公告	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网
2022年4月16日	2022-037	关于续聘2022年度审计机构的公告	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网
2022年4月19日	2022-043	关于回购公司股份方案的公告	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网
2022年6月10日	2022-064	2021年年度权益分派实施公告	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,318,431	3.28%						48,318,431	3.28%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	48,318,431	3.28%						48,318,431	3.28%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	48,318,431	3.28%						48,318,431	3.28%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,422,569,119	96.72%						1,422,569,119	96.72%
1、人民币普通股	1,422,569,119	96.72%						1,422,569,119	96.72%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,470,887,550	100.00%						1,470,887,550	100.00%

股份变动的理由

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 □ 不适用

公司于 2022 年 4 月 18 日召开的第六届董事会 2022 年第五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，具体内容详见于 2022 年 4 月 19 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购公司股份方案的公告》。公司按照相关规则编制了《回购股份报告书》，具体内容于 2022 年 4 月 20 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

鉴于公司 2021 年年度权益分派已实施，公司对本次回购股份的价格进行相应调整，本次回购价格上限由不超过 18.00 元/股（含）调整为不超过 17.65 元/股（含）。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计回购股份数量为 6,267,000 股，约占公司目前总股本的 0.43%，最高成交价为 9.40 元/股，最低成交价为 8.15 元/股，累计成交金额为 55,212,421.08 元（不含交易费用），符合公司回购股份方案及相关法律

法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	70,099			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市劲嘉创业投资有限公司	境内非国有法人	31.48%	463,089,709	0	0	463,089,709	质押	286,970,000
方文君	境内自然人	3.27%	48,078,500	48,078,500	0	48,078,500		
新疆世纪运通股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.68%	39,450,000	0	0	39,450,000	质押	38,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.65%	24,234,605	-35,991,313	0	24,234,605		
方德基	境内自然人	1.61%	23,705,766	23,705,766	0	23,705,766		
中信证券股份有限公司	国有法人	1.59%	23,346,734	5,884,061	0	23,346,734		
济南泰汇顺企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.54%	22,712,500	-49,161,023	0	22,712,500		
全国社保基金五零三组合	其他	1.22%	18,000,010	18,000,010	0	18,000,010		
黄华	境内自然人	1.06%	15,634,141	0	11,855,606	3,778,535	质押	14,000,000
夏德胜	境内自然人	0.71%	10,500,200	10,500,200	0	10,500,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市劲嘉创业投资有限公司与新疆世纪运通股权投资合伙企业(有限合伙)存在如下关联关系: 乔鲁予持有深圳市劲嘉创业投资有限公司 90% 的股份, 持有新疆世纪运通股权投资合伙企业(有限合伙) 71.44% 的股份, 其余前十名无限售股股东之间, 未知是否							

	存在关联关系，也未知该无限售条件股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市劲嘉创业投资有限公司	463,089,709	人民币普通股	463,089,709
方文君	48,078,500	人民币普通股	48,078,500
新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）	39,450,000	人民币普通股	39,450,000
香港中央结算有限公司	24,234,605	人民币普通股	24,234,605
方德基	23,705,766	人民币普通股	23,705,766
中信证券股份有限公司	23,346,734	人民币普通股	23,346,734
济南泰汇顺企业管理合伙企业（有限合伙）	22,712,500	人民币普通股	22,712,500
全国社保基金五零三组合	18,000,010	人民币普通股	18,000,010
夏德胜	10,500,200	人民币普通股	10,500,200
国寿养老策略 4 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	7,676,149	人民币普通股	7,676,149
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市劲嘉创业投资有限公司与新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）存在如下关联关系：乔鲁予持有深圳市劲嘉创业投资有限公司 90% 的股份，持有新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）71.44% 的股份，其余前十名无限售股股东之间，未知是否存在关联关系，也未知该无限售条件股股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理方法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	夏德胜通过信用证券账户持有 10,500,200 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈顺芹	职工代表监事	现任	1,100	0	275	825	0	0	0
合计	--	--	1,100	0	275	825	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,776,143,625.75	1,534,338,056.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	73,000,000.00	559,926,408.02
衍生金融资产		
应收票据	282,151,884.57	412,165,644.23
应收账款	822,544,150.01	695,793,544.30
应收款项融资	81,996,062.30	96,106,640.92
预付款项	281,504,704.81	44,965,209.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	103,051,014.45	48,047,068.11
其中：应收利息	1,601,095.89	
应收股利	49,080,658.40	
买入返售金融资产		
存货	1,069,893,164.78	1,057,870,881.43
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	65,511,178.80	79,664,522.64
流动资产合计	4,555,795,785.47	4,528,877,975.09
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,513,937,567.01	1,531,241,247.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	265,987,919.78	210,020,000.00
投资性房地产	374,502,034.11	383,263,509.37
固定资产	1,816,786,720.68	1,818,748,277.81
在建工程	222,447,624.86	221,143,016.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,200,459.80	3,376,319.13
无形资产	293,653,678.15	297,509,855.79
开发支出		
商誉	1,143,960,049.68	1,140,593,947.82
长期待摊费用	39,092,111.77	43,883,102.40
递延所得税资产	51,854,754.21	57,386,134.16
其他非流动资产	155,483,172.25	92,038,634.25
非流动资产合计	5,880,906,092.30	5,799,204,044.84
资产总计	10,436,701,877.77	10,328,082,019.93
流动负债：		
短期借款	27,283,171.49	50,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	926,155,308.28	816,363,306.86
应付账款	620,672,638.12	633,486,243.15
预收款项	5,348,313.11	3,653,891.73
合同负债	157,363,436.35	152,533,728.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,133,357.38	119,889,406.53
应交税费	107,948,634.85	62,140,253.03
其他应付款	307,725,914.26	236,569,147.39
其中：应付利息		
应付股利	89,397,285.33	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,499,891.05	61,209,511.86
其他流动负债	1,364,177.49	2,729,332.41
流动负债合计	2,266,494,842.38	2,138,574,821.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,789,895.46	3,552,986.57
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬	11,687,528.97	12,480,138.66
预计负债		
递延收益	35,136,421.34	39,760,118.84
递延所得税负债	40,659,119.42	31,970,775.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,272,965.19	88,764,019.18
负债合计	2,358,767,807.57	2,227,338,840.74
所有者权益：		
股本	1,470,887,550.00	1,470,887,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,438,151,617.02	1,391,325,009.44
减：库存股	200,908,318.32	145,695,897.24
其他综合收益	-17,057,491.97	-20,446,797.28
专项储备		
盈余公积	688,231,045.51	688,231,045.51
一般风险准备		
未分配利润	4,449,484,765.78	4,462,374,008.67
归属于母公司所有者权益合计	7,828,789,168.02	7,846,674,919.10
少数股东权益	249,144,902.18	254,068,260.09
所有者权益合计	8,077,934,070.20	8,100,743,179.19
负债和所有者权益总计	10,436,701,877.77	10,328,082,019.93

法定代表人：侯旭东

主管会计工作负责人：富培军

会计机构负责人：富培军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	852,948,391.16	460,052,327.61

交易性金融资产	30,000,000.00	499,926,408.02
衍生金融资产		
应收票据	247,502,300.00	228,950,000.00
应收账款	386,398,571.02	246,391,321.28
应收款项融资	55,106,206.94	18,070,860.00
预付款项	242,143,044.52	3,099,944.01
其他应收款	678,870,358.41	667,247,121.14
其中：应收利息	1,601,095.89	
应收股利	209,252,922.31	152,892,381.56
存货	292,040,488.31	494,321,259.84
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		2,524,916.81
流动资产合计	2,785,009,360.36	2,620,584,158.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,254,426,934.98	3,314,572,607.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	185,400,000.00	128,970,000.00
投资性房地产	307,183,853.07	314,912,009.31
固定资产	751,046,401.88	779,870,403.13
在建工程	28,736,423.90	17,845,231.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	143,820,593.15	148,125,041.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,934,996.02	20,303,087.49
递延所得税资产	21,599,827.83	13,567,104.54
其他非流动资产	567,085,090.35	492,377,721.92
非流动资产合计	5,277,234,121.18	5,230,543,207.94
资产总计	8,062,243,481.54	7,851,127,366.65
流动负债：		
短期借款		50,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	844,352,384.69	548,765,089.06
应付账款	283,768,649.44	328,532,739.63

预收款项	4,459,977.66	3,209,724.00
合同负债	7,588,021.55	1,400,524.80
应付职工薪酬	3,406,386.07	25,687,449.86
应交税费	22,971,551.33	16,839,561.60
其他应付款	1,146,853,411.53	829,389,632.02
其中：应付利息		
应付股利	80,611,855.70	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	60,283,300.00
其他流动负债	440,245.30	182,068.22
流动负债合计	2,373,840,627.57	1,864,290,089.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,415,750.00	23,955,750.00
递延所得税负债	22,642,727.89	14,178,227.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,058,477.89	38,133,977.89
负债合计	2,418,899,105.46	1,902,424,067.08
所有者权益：		
股本	1,470,887,550.00	1,470,887,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,689,555,188.10	1,636,353,903.36
减：库存股	200,908,318.32	145,695,897.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	688,231,045.51	688,231,045.51
未分配利润	1,995,578,910.79	2,298,926,697.94
所有者权益合计	5,643,344,376.08	5,948,703,299.57
负债和所有者权益总计	8,062,243,481.54	7,851,127,366.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	2,643,824,303.51	2,447,409,727.44
其中：营业收入	2,643,824,303.51	2,447,409,727.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,171,178,042.55	1,903,306,254.89
其中：营业成本	1,799,073,133.99	1,612,232,218.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,270,828.20	23,355,876.76
销售费用	37,608,535.26	34,429,451.70
管理费用	200,587,288.50	135,870,347.21
研发费用	111,726,572.18	101,579,950.40
财务费用	-5,088,315.58	-4,161,589.57
其中：利息费用	5,938,433.41	2,291,402.77
利息收入	10,948,961.40	7,952,564.26
加：其他收益	18,701,864.91	24,787,808.08
投资收益（损失以“-”号填列）	45,253,937.84	48,253,246.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,922,816.58	36,626,143.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	56,430,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	266,801.48	-6,672,697.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,072,203.70	1,660,645.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-164,452.66	-597,230.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	600,206,616.23	611,535,244.64
加：营业外收入	10,344,242.15	608,028.09
减：营业外支出	131,972.98	1,059,990.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	610,418,885.40	611,083,282.08
减：所得税费用	82,172,187.06	91,279,454.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	528,246,698.34	519,803,827.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	528,246,698.34	519,803,827.10

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.归属于母公司所有者的净利润	499,727,949.61	506,827,177.36
2.少数股东损益	28,518,748.73	12,976,649.74
六、其他综合收益的税后净额	3,389,305.31	-98,051.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,389,305.31	-98,051.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,389,305.31	-98,051.60
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	3,389,305.31	-98,051.60
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	531,636,003.65	519,705,775.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	503,117,254.92	506,729,125.76
归属于少数股东的综合收益总额	28,518,748.73	12,976,649.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.35
（二）稀释每股收益	0.34	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：侯旭东

主管会计工作负责人：富培军

会计机构负责人：富培军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	880,348,981.21	806,529,627.60
减：营业成本	606,068,554.80	562,764,661.60
税金及附加	11,406,650.60	5,282,605.21
销售费用	12,278,543.80	12,732,683.46
管理费用	112,217,829.49	54,496,597.76
研发费用	28,753,032.88	29,000,714.14

财务费用	-2,359,191.10	-176,461.93
其中：利息费用	1,880,149.99	1,386,611.10
利息收入	4,244,881.84	3,061,357.86
加：其他收益	6,213,195.65	15,268,346.65
投资收益（损失以“-”号填列）	47,144,515.46	28,960,107.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,934,985.43	17,621,997.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	56,430,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,890,203.78	-1,751,009.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	130,678.85	3,327.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	220,011,746.92	184,909,598.87
加：营业外收入	10,033,912.93	
减：营业外支出		143,036.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	230,045,659.85	184,766,562.66
减：所得税费用	20,776,254.50	23,104,943.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	209,269,405.35	161,661,619.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	209,269,405.35	161,661,619.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	209,269,405.35	161,661,619.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.11
（二）稀释每股收益	0.14	0.11

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,028,593,980.16	2,989,701,954.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	70,958,735.43	42,851,657.76
收到其他与经营活动有关的现金	62,757,976.25	53,457,405.65
经营活动现金流入小计	3,162,310,691.84	3,086,011,017.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,917,901,839.30	1,395,924,694.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	426,750,598.27	417,082,544.01
支付的各项税费	194,247,899.80	168,294,558.56
支付其他与经营活动有关的现金	139,540,296.16	159,761,835.93
经营活动现金流出小计	2,678,440,633.53	2,141,063,633.41
经营活动产生的现金流量净额	483,870,058.31	944,947,384.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,227,483.03	12,307,942.74
处置固定资产、无形资产和其他长	840,296.50	1,915,432.19

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-21,585,218.95	
收到其他与投资活动有关的现金	870,926,408.02	1,945,910,846.32
投资活动现金流入小计	857,408,968.60	1,960,134,221.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,098,490.39	160,531,543.37
投资支付的现金	40,550,000.00	14,550,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-3,238,969.07	
支付其他与投资活动有关的现金	389,558,944.20	1,738,874,358.01
投资活动现金流出小计	570,968,465.52	1,913,955,901.38
投资活动产生的现金流量净额	286,440,503.08	46,178,319.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	3,720,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	3,720,800.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	51,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	375,771,120.79	163,225,005.09
筹资活动现金流入小计	386,271,120.79	217,945,805.09
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	440,906,472.90	507,470,339.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,813,450.00	769,093.90
支付其他与筹资活动有关的现金	432,453,921.28	532,617,611.67
筹资活动现金流出小计	923,360,394.18	1,041,087,950.97
筹资活动产生的现金流量净额	-537,089,273.39	-823,142,145.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,113,902.14	-1,787,451.95
五、现金及现金等价物净增加额	239,335,190.14	166,196,106.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,296,970,347.01	1,495,429,130.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,536,305,537.15	1,661,625,237.39

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,023,102,222.84	863,517,136.92
收到的税费返还	572,746.93	1,046,752.19
收到其他与经营活动有关的现金	458,770,018.49	716,133,966.44
经营活动现金流入小计	1,482,444,988.26	1,580,697,855.55
购买商品、接受劳务支付的现金	595,561,113.30	688,530,468.90

支付给职工以及为职工支付的现金	80,662,141.98	83,746,448.97
支付的各项税费	83,720,682.67	14,498,975.69
支付其他与经营活动有关的现金	239,795,378.41	153,619,216.79
经营活动现金流出小计	999,739,316.36	940,395,110.35
经营活动产生的现金流量净额	482,705,671.90	640,302,745.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	79,224,065.75	26,226,394.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	622,000.00	87,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,934.48	
收到其他与投资活动有关的现金	696,926,408.02	1,875,910,846.32
投资活动现金流入小计	776,787,408.25	1,902,225,040.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,726,792.42	28,422,107.87
投资支付的现金	82,281,150.00	84,571,353.66
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	230,662,691.81	1,576,852,027.26
投资活动现金流出小计	327,670,634.23	1,689,845,488.79
投资活动产生的现金流量净额	449,116,774.02	212,379,551.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	156,092,456.03	1,128,554.87
筹资活动现金流入小计	156,092,456.03	51,128,554.87
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	434,093,022.90	506,701,245.40
支付其他与筹资活动有关的现金	295,841,852.40	350,240,874.11
筹资活动现金流出小计	779,934,875.30	856,942,119.51
筹资活动产生的现金流量净额	-623,842,419.27	-805,813,564.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	379,061.61	-61,078.08
五、现金及现金等价物净增加额	308,359,088.26	46,807,654.17
加：期初现金及现金等价物余额	355,205,785.22	579,339,778.17
六、期末现金及现金等价物余额	663,564,873.48	626,147,432.34

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少	所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,470,887,550.00				1,391,325,009.44	145,695,897.24	-20,446,797.28		688,231,045.51		4,462,374,008.67		7,846,674,919.10	254,068,260.09	8,100,743,179.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,470,887,550.00				1,391,325,009.44	145,695,897.24	-20,446,797.28		688,231,045.51		4,462,374,008.67		7,846,674,919.10	254,068,260.09	8,100,743,179.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					46,826,607.58	55,212,421.08	3,389,305.31				-12,889,242.89		-17,885,751.08	-4,923,357.91	-22,809,108.99
（一）综合收益总额							3,389,305.31				499,727,949.61		503,117,254.92	28,518,748.3	531,636,003.65
（二）所有者投入和减少资本					53,201,284.74								53,201,284.74	6,881,603.37	60,082,888.11
1. 所有者投入的普通股														6,881,603.37	6,881,603.37
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					53,201,284.74								53,201,284.74		53,201,284.74
4. 其他															
（三）利润分配											-512,617,192.50		-512,617,192.50	12,790,920.3	525,408,112.80

1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配												-	-	-	-			
4. 其他												512,617,192.50	512,617,192.50	12,790,920.30	525,408,112.80			
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	1,470,887,550.00				1,438,151,617.02	200,908,318.32	-17,057,491.97	688,231,045.51		4,449,476.578		7,828,789,168.02	249,144,902.18	8,077,934,070.20				

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数	所有			
	归属于母公司所有者权益																	
	股	其他权益工具	资	减	其	专	盈	一	未	其	小							





		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	1,470,887,550.00				1,636,353,903.36	145,695,897.24			688,231,045.51	2,298,926,697.94		5,948,703,299.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,470,887,550.00				1,636,353,903.36	145,695,897.24			688,231,045.51	2,298,926,697.94		5,948,703,299.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					53,201,284.74	55,212,421.08				-303,347,787.15		-305,358,923.49
（一）综合收益总额										209,269,405.35		209,269,405.35
（二）所有者投入和减少资本					53,201,284.74							53,201,284.74
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					53,201,284.74							53,201,284.74
4. 其他												
（三）利润分配										512,617,192.50		512,617,192.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-512,617,192.50		-512,617,192.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						55,212,421.08						-55,212,421.08
四、本期期末余额	1,470,887,550.00				1,689,555,188.10	200,908,318.32			688,231,045.51	1,995,578,910.79		5,643,344,376.08

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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						108,070,001.83				-343,653.01		-451,723.01

“一”号填列)										4.96		6.79
(一) 综合收益总额										161,661,619.34		161,661,619.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-505,314,634.30		-505,314,634.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-505,314,634.30		-505,314,634.30
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他						108,070,001.83						-108,070,001.83
四、本期期末余额	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

### 三、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”）的主要产品是高技术和高附加值的烟标、新型烟草制品、中高端知名消费品牌的彩盒包装及镭射纸/膜、烟膜等包装新材料。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 18 日决议批准报出。

截至本报告期末，本集团纳入合并范围的子公司共 36 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 2 户，减少 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司预计自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注五、32“收入”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，请参阅附注五、38“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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。

## 5、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，是指为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（参见本附注五、6“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五、17“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。

## 6、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，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、17“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。

## 7、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，按照本附注五、17“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。

## 8、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。

## 9、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；以及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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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。

## 10、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，则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。

## 11、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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (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) 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
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

## 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，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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

## ④ 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

## 12、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五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

## 13、存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资等，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，部分使用 SAP 财务软件的子公司以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

## （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。

## 14、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五、11、金融资产减值。

## 15、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。

## 16、持有待售资产

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大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。

## 17、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五、10“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，公司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，按本附注五、6“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。对于本集团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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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五、24“长期资产减值”。

## 19、固定资产

### (1) 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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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%

## 20、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五、24“长期资产减值”。

## 21、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；购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。

## 22、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、35“租赁”。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 28、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、35“租赁”。

## 29、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。

### 30、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中其一在本集团内，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的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。

### 31、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、21“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 32、收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

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后，产品上线使用并取得客户通知时作为控制权的转移，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无。

### 33、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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 34、递延所得税资产/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。

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、清偿负债同时进行时，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。

### 35、租赁

#### （1）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产租赁业务。

#### 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（详见本附注五、19“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。

## 36、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五、16“持有待售资产”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。

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 38、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

如本附注五、32、“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

##### ① 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。

##### ② 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。

##### ③ 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，需要对该资产（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）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。

#### （9）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。

#### （10）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。

#### （11）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。

#### （12）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。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。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。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十一中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
房产税	按应税房产的计税余值的 1.2%（年税率）计缴或应税房产租金收入的 12%（年税率）计缴。	1.2%，12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
贵州劲瑞新型包装材料有限公司（以下简称“贵州劲瑞”）	15%
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%
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”）	不超过 200 万元税率 8.25%，超过 200 万元 16.50%
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）”）	不超过 200 万元税率 8.25%，超过 200 万元 16.50%
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%
劲嘉集团（香港森洋）有限公司（以下简称“香港森洋”）	25%
广州德新产业投资管理有限公司（以下简称“广州德新”）	25%
深圳劲嘉新产业科技有限公司（以下简称“新产业科技”）	25%
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%
遵义劲嘉智能包装有限公司（以下简称“遵义智能包装”）	15%
深圳鼎盛丰华科技有限公司（以下简称“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%
青岛英诺包装科技有限公司（以下简称“青岛英诺”）	15%
PT GALAXY LINK INDONESIA（以下简称“印尼云普星河”）	25%
恒天商业有限公司（以下简称“恒天商业”）	不超过 200 万元税率 8.25%，超过 200 万元 16.50%
深圳云普嘉航科技服务有限公司（以下简称“云普嘉航”）	25%

## 2、税收优惠

(1) 本公司 2009 年被认定为国家高新技术企业，2021 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、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GR202144201662，发证日期为 2021 年 12 月 23 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 2021 年至 2023 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。

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，2021 年通过复审，并领取贵州省科技厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202152000055，发证日期 2021 年 11 月 15 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2021 年至 2023 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。

(3) 贵州劲瑞 2021 年符合小型微利企业认定，国家对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳所得税；对于年度应纳税所得额大于 100 万元但是没有超过 300 万元的部分，减按 50% 算入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 江苏劲嘉 2014 年被认定为国家高新技术企业，2019 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、江苏省国家税务局、江苏省地方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》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。

(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、江苏省国家税务局、江苏省地方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) 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、国家税务总局深圳市税务局于 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。

(7) 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、国家税务总局深圳市税务局于 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。

(8) 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、安徽省国家税务局、安徽省地方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。

(9) 中丰田 2015 年被认定为国家高新技术企业，2021 年通过复审，并领取广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202144001085。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2021 年至 2023 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) 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% 的税率缴纳企业所得税。

(11) 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、国家税务总局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。2022 年将进行高新技术企业复审，根据规定，2022 年 1-6 月仍减按 15% 的税率预缴企业所得税。

(12) 劲嘉供应链设立在前海深港现代化服务合作区，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。

(13) 蓝莓文化 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、国家税务总局深圳市税务局于 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。

(14) 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。2022 年将进行高新技术企业复审，根据规定，2022 年 1-6 月仍减按 15% 的税率预缴企业所得税。

(15) 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、国家税务总局深圳市税务局于 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。

(16) 嘉玉科技为小型微利企业，国家对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳所得税；对年度应纳税所得额大于 100 万元但没超过 300 万元的部分，减按 50% 算入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税。

(17) 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）规定，该公司 2022 年度所得税税率为 15%。

(18) 遵义智能包装设立在贵州省，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）规定，该公司 2022 年度所得税税率为 15%。

(19) 青岛英诺 2016 年被认定为国家高新技术企业，2019 年通过复审，并领取青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局于 2019 年 11 月 28 日颁发的高新技术企业证书，编号 GR201937100510，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。2022 年将进行高新技术企业复审，根据规定，2022 年 1-6 月仍减按 15% 的税率预缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,952,177.92	1,157,179.03
银行存款	1,522,353,359.23	1,295,802,794.77
其他货币资金	239,838,088.60	237,378,082.40
合计	1,776,143,625.75	1,534,338,056.20
其中：存放在境外的款项总额	86,023,666.09	80,428,748.68
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	239,838,088.60	237,367,709.19

其他说明

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本附注七、所有权或使用权受限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,000,000.00	559,926,408.02

其中：		
结构化理财产品	73,000,000.00	559,926,408.02
其中：		
合计	73,000,000.00	559,926,408.02

其他说明

无。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,950,000.00	34,712,575.23
商业承兑票据	260,201,884.57	377,453,069.00
合计	282,151,884.57	412,165,644.23

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	287,951,983.76	100.00%	5,800,099.19	2.01%	282,151,884.57	425,715,675.23	100.00%	13,550,031.00	3.18%	412,165,644.23
其中：										
银行承兑汇票	21,950,000.00	7.62%			21,950,000.00	34,712,575.23	8.15%			34,712,575.23
商业承兑汇票	260,201,884.57	92.38%	5,800,099.19	2.18%	260,201,884.57	391,003,100.00	91.85%	13,550,031.00	3.47%	377,453,069.00
合计	287,951,983.76	100.00%	5,800,099.19		282,151,884.57	425,715,675.23	100.00%	13,550,031.00	3.18%	412,165,644.23

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	13,550,031.00		7,749,931.81			5,800,099.19

合计	13,550,031.00		7,749,931.81			5,800,099.19
----	---------------	--	--------------	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	353,822,354.27	17,283,171.49
商业承兑票据	200,000,000.00	
合计	553,822,354.27	17,283,171.49

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,535,745.79	4.77%	26,045,815.70	61.23%	16,489,930.09	42,469,149.60	5.61%	25,979,219.51	61.17%	16,489,930.09
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	848,478,126.24	95.23%	42,423,906.32	5.00%	806,054,219.92	715,056,436.01	94.39%	35,752,821.80	5.00%	679,303,614.21
其中：										
账龄组合	848,478,126.24	95.23%	42,423,906.32	5.00%	806,054,219.92	715,056,436.01	94.39%	35,752,821.80	5.00%	679,303,614.21
合计	891,013,872.03	100.00%	68,469,722.02	7.68%	822,544,150.01	757,525,585.61	100.00%	61,732,041.31	8.15%	695,793,544.30

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	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	1,331,408.07	1,331,408.07	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
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
贵州中烟工业有限责任公司	279,422.77	279,422.77	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
深圳绿汇能科技有限公司	10,457.15	10,457.15	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
成都竞翔贸易有限公司	32,979,860.18	16,489,930.09	50.00%	提起诉讼中
合计	42,535,745.79	26,045,815.70		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	751,686,026.30	37,584,301.32	5.00%
1-2年	96,542,986.48	4,827,149.32	5.00%
2-3年	247,977.76	12,398.89	5.00%
4-5年	1,135.70	56.79	5.00%
合计	848,478,126.24	42,423,906.32	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、11 金融资产减值之（5）金融资产信用损失的确定方法。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	751,752,622.49
1至2年	96,748,920.75
2至3年	558,324.05
3年以上	41,954,004.74
3至4年	3,163,373.43
4至5年	407,013.12
5年以上	38,383,618.19
合计	891,013,872.03

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	61,732,041.31	6,791,498.18			175,682.39	68,469,722.02

合计	61,732,041.31	6,791,498.18			175,682.39	68,469,722.02
----	---------------	--------------	--	--	------------	---------------

### (3) 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汇总金额为 418,522,027.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 20,926,101.36 元。

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	81,996,062.30	96,106,640.92
合计	81,996,062.30	96,106,640.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	273,714,274.35	97.23%	42,835,295.86	95.26%
1 至 2 年	6,631,180.58	2.36%	484,581.92	1.08%
2 至 3 年	210,750.00	0.07%	182,414.80	0.41%
3 年以上	948,499.88	0.34%	1,462,916.66	3.25%
合计	281,504,704.81		44,965,209.24	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 250,702,043.28 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.06%。

其他说明：

无。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,601,095.89	
应收股利	49,080,658.40	
其他应收款	52,369,260.16	48,047,068.11
合计	103,051,014.45	48,047,068.11

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,601,095.89	
合计	1,601,095.89	

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收联营企业股利	49,080,658.40	
合计	49,080,658.40	

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,313,056.93	17,331,453.27
押金	1,792,175.48	2,231,247.13
备用金	9,398,911.61	8,429,455.80
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	25,986,078.62	22,950,002.75
合计	58,588,645.31	54,040,581.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022年1月1日余额	2,528,793.08		3,464,720.43	5,993,513.51
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	793,364.67		10,640.80	804,005.47
本期转回	100,120.35		12,252.97	112,373.32
本期转销	466,942.09			466,942.09
其他变动	1,181.58			1,181.58
2022年6月30日余额	2,756,276.89		3,463,108.26	6,219,385.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	26,298,147.61
1至2年	22,922,699.11
2至3年	1,889,560.48
3年以上	7,478,238.11
3至4年	1,614,720.21
4至5年	899,018.04
5年以上	4,964,499.86
合计	58,588,645.31

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	3,464,720.43	10,640.80	12,252.97			3,463,108.26
账龄组合	1,142,450.51	793,364.67			-466,942.09	1,468,873.09
保证金组合	1,386,342.57		100,120.35		1,181.58	1,287,403.80
合计	5,993,513.51	804,005.47	112,373.32		-465,760.51	6,219,385.15

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名公司	对非关联公司的应收款	13,453,289.93	1年以内	22.96%	672,664.50
第二名公司	对非关联公司的应收款	2,925,000.00	1年以内、1-2年	4.99%	146,250.00
第三名公司	对非关联公司的应收款	2,351,570.36	1年以内	4.01%	117,578.52
第四家公司	对非关联公司的应收款	2,300,000.00	1年以内、1-2年	3.93%	115,000.00
第五家公司	对非关联公司的应收款	2,180,986.25	1年以内	3.72%	109,049.31

合计		23,210,846.54		39.61%	1,160,542.33
----	--	---------------	--	--------	--------------

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	220,897,143.56	3,858,260.59	217,038,882.97	281,536,436.53	6,320,482.23	275,215,954.30
在产品	229,969,692.81		229,969,692.81	240,746,689.90		240,746,689.90
库存商品	346,853,694.40	13,354,456.18	333,499,238.22	174,152,573.53	11,610,848.76	162,541,724.77
周转材料	238,693.78		238,693.78			
发出商品	283,812,983.50	7,728,207.53	276,084,775.97	395,453,984.10	26,865,895.04	368,588,089.06
委托加工物资	13,061,881.03		13,061,881.03	10,778,423.40		10,778,423.40
合计	1,094,834,089.08	24,940,924.30	1,069,893,164.78	1,102,668,107.46	44,797,226.03	1,057,870,881.43

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,320,482.23			2,462,221.64		3,858,260.59
库存商品	11,610,848.76	5,327,572.62		3,583,965.20		13,354,456.18
发出商品	26,865,895.04	122,383.91		19,260,071.42		7,728,207.53
合计	44,797,226.03	5,449,956.53		25,306,258.26		24,940,924.30

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	65,511,178.80	76,170,578.94
预交的其他税费	0.00	3,493,943.70
合计	65,511,178.80	79,664,522.64

其他说明：

无。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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、合营企业											
二、联营企业											
重庆宏声	568,923,185.46			4,011,633.76			56,073,558.61			516,861,260.61	
重庆宏劲	192,561,713.42			1,288,052.15			21,007,099.79			172,842,665.78	
申仁包装	370,073,882.92			6,036,179.35						376,110,062.27	
青岛嘉泽	115,558,694.90			12,458,812.24						128,017,507.14	
香港润伟	104,002,122.58			2,487,776.58						106,489,899.16	
上海仁彩	61,694,634.95			1,382,098.10			2,000,000.00			61,076,733.05	
兴鑫互联	118,427,013.76			5,534,966.51						123,961,980.27	
长宜科技		15,750,000.00		-374,878.30						15,375,121.70	
佳聚电子		13,800,000.00		-597,662.97						13,202,337.03	
小计	1,531,241,247.99	29,550,000.00		32,226,977.42			79,080,658.40			1,513,937,567.01	
合计	1,531,241,247.99	29,550,000.00		32,226,977.42			79,080,658.40			1,513,937,567.01	

其他说明

无。

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	265,987,919.78	210,020,000.00
合计	265,987,919.78	210,020,000.00

其他说明：

无。

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	486,803,896.76	4,690,474.60		491,494,371.36
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	486,803,896.76	4,690,474.60		491,494,371.36
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	107,629,746.41	601,115.58		108,230,861.99
2.本期增加金额	8,704,147.80	57,327.46		8,761,475.26
(1) 计提或摊销	8,704,147.80	57,327.46		8,761,475.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	116,333,894.21	658,443.04		116,992,337.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	370,470,002.55	4,032,031.56		374,502,034.11
2.期初账面价值	379,174,150.35	4,089,359.02		383,263,509.37

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,816,774,928.02	1,818,668,899.85
固定资产清理	11,792.66	79,377.96
合计	1,816,786,720.68	1,818,748,277.81

#### (1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	1,228,450,899.17	1,880,278,524.64	68,364,109.20	198,717,364.69	3,375,810,897.70
2.本期增加金额	24,877,135.12	65,861,796.11	644,947.63	6,091,108.53	97,474,987.39
（1）购置		21,793,504.06	510,522.85	5,965,479.64	28,269,506.55
（2）在建工程转入	24,877,135.12	44,068,292.05	134,424.78	123,362.85	69,203,214.80
（3）企业合并增加				2,266.04	2,266.04
3.本期减少金额	36,000.00	15,985,599.78	780,359.63	3,482,256.12	20,284,215.53
（1）处置或报废	36,000.00	15,985,599.78	780,359.63	3,482,256.12	20,284,215.53
4.期末余额	1,253,292,034.29	1,930,154,720.97	68,228,697.20	201,326,217.10	3,453,001,669.56
二、累计折旧					
1.期初余额	333,262,180.72	1,039,585,248.51	54,199,516.94	117,021,412.60	1,544,068,358.77
2.本期增加金额	26,396,045.15	58,612,079.06	2,297,289.21	9,198,856.71	96,504,270.13
（1）计提	26,396,045.15	58,612,079.06	2,297,289.21	9,196,590.67	96,502,004.09
（2）合并增加				2,266.04	2,266.04
3.本期减少金额	459,981.15	9,149,506.88	6,754,909.20	1,055,129.21	17,419,526.44
（1）处置或报废	449,046.15	9,149,506.88	6,754,909.20	1,055,129.21	17,408,591.44
（2）其他减少	10,935.00				10,935.00
4.期末余额	359,198,244.72	1,089,047,820.69	49,741,896.95	125,165,140.10	1,623,153,102.46
三、减值准备					
1.期初余额		12,778,934.08		294,705.00	13,073,639.08
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额		12,778,934.08		294,705.00	13,073,639.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	894,093,789.57	828,327,966.20	18,486,800.25	75,866,372.00	1,816,774,928.02
2. 期初账面价值	895,188,718.45	827,914,342.05	14,164,592.26	81,401,247.09	1,818,668,899.85

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	22,303,293.68	9,524,359.60	12,778,934.08		
电子及其他设备	442,263.90	147,558.90	294,705.00		

**(3) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	11,792.66	79,377.96
合计	11,792.66	79,377.96

其他说明：

无。

**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	222,447,624.86	221,143,016.12
合计	222,447,624.86	221,143,016.12

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州劲嘉厂房				6,693,312.74		6,693,312.74
长春吉星新、老厂区	53,496,117.44		53,496,117.44	102,143,728.02		102,143,728.02
机器设备	36,374,435.74		36,374,435.74	32,887,361.86		32,887,361.86
菏泽中丰田厂区	105,221,353.59		105,221,353.59	64,076,899.05		64,076,899.05
基于 RFID 技术的智能物联网运营支撑系统项目	9,616,289.73		9,616,289.73	4,327,059.34		4,327,059.34
劲嘉工业园四期				1,218,415.06		1,218,415.06
其他	17,739,428.36		17,739,428.36	9,796,240.05		9,796,240.05

合计	222,447,624.86		222,447,624.86	221,143,016.12		221,143,016.12
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
基于RFID技术的智能物联运营支撑系统项目	196,618,100.77	4,327,059.34	5,289,230.39			9,616,289.73	96.31%	96.31%				募股资金
劲嘉工业园四期	180,180.18	1,218,415.06		1,218,415.06			82.53%	100.00%				募股资金
贵州劲嘉厂房	36,886,625.48	6,693,312.74		6,693,312.74			100.94%	100.00%				募股资金
长春吉星新、老厂区	100,000.00	102,143,728.02	3,454,549.32	52,102,159.90		53,496,117.44	105.60%	100.00%				其他
菏泽中丰田厂区	105,823.73	64,076,899.05	41,144,454.54			105,221,353.59	99.43%	99.43%				募股资金
合计	619,508.64	178,459,414.21	49,888,234.25	60,013,887.70		168,333,760.76						

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,568,677.35	4,568,677.35
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,568,677.35	4,568,677.35
二、累计折旧		
1.期初余额	1,192,358.22	1,192,358.22
2.本期增加金额	175,859.33	175,859.33
(1) 计提	175,859.33	175,859.33

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,368,217.55	1,368,217.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,200,459.80	3,200,459.80
2.期初账面价值	3,376,319.13	3,376,319.13

其他说明：

无。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	332,656,704.34	15,560,764.52		59,521,516.75	3,757,586.08	411,496,571.69
2.本期增加金额				185,116.94	3,722,780.00	3,907,896.94
(1) 购置				185,116.94		185,116.94
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加					3,722,780.00	3,722,780.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	332,656,704.34	15,560,764.52		59,706,633.69	7,480,366.08	415,404,468.63
二、累计摊销						
1.期初余额	92,917,923.63	5,820,485.76		13,553,276.74	1,665,029.77	113,956,715.90
2.本期增加金额	3,756,502.97	731,741.52		3,120,510.26	185,319.83	7,794,074.58

(1) 计提	3,756,502.97	731,741.52		3,120,510.26	185,319.83	7,794,074.58
3.本期减少金额		30,000.00				30,000.00
(1) 处置		30,000.00				30,000.00
4.期末余额	96,674,426.60	6,522,227.28		16,673,787.00	1,850,349.60	121,720,790.48
三、减值准备						
1.期初余额		30,000.00				30,000.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		30,000.00				30,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	235,982,277.74	9,008,537.24		43,032,846.69	5,630,016.48	293,653,678.15
2.期初账面价值	239,738,780.71	9,710,278.76		45,968,240.01	2,092,556.31	297,509,855.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.08%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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	3,026,746.15	办理中

其他说明

无。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	
青岛英诺	151,835,107.02				151,835,107.02
恒天商业		4,263,441.66			4,263,441.66
合计	1,171,433,063.68	4,263,441.66		897,339.80	1,174,799,165.54

## （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
中丰田	30,839,115.86					30,839,115.86
合计	30,839,115.86					30,839,115.86

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 2021 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 64,981,337.58 元，无形资产 12,609,647.79 元，长期待摊费用 1,425,521.46 元，其他非流动资产 75,600.00 元，资产组总计 79,092,106.83 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 2021 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 4,224,561.62 元，无形资产 7,791,771.96 元，在建工程 90,096,775.19 元，长期待摊费用 1,267,144.35 元，资产组总计 103,380,253.12 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 2021 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 29,099,688.89 元，无形资产 13,313,870.96 元，其他非流动资产 267,000.00 元，资产组总计 42,680,559.85 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 2021 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 115,558,694.90 元，资产组总计 115,558,694.90 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 2021 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 234,164,120.88 元，无形资产 30,491,347.73 元，长期待摊费用 8,202,280.00 元，资产组总计 272,857,748.61 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 2021 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 5,044,508.98 元，在建工程 5,988,872.32 元，长期待摊费用 711,453.24 元，资产组总计 11,744,834.54 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资产组青岛英诺：于 2021 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 157,848,517.43 元，无形资产 25,403,303.78 元，长期待摊费用 370,852.04 元，其他非流动资产 1,137,833.35 元，资产组总计 184,760,506.60 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

本公司是以不同行业为基础作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至下列资产组，截止 2021 年 12 月 31 日，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：

单位：元

项目	成本	减值准备	净额
1、包装分部			
包装分部—江苏顺泰	630,230,371.10		630,230,371.10
包装分部—长春吉星	181,099,158.22		181,099,158.22
包装分部—江西丰彩丽	86,507,261.23		86,507,261.23
包装分部—中丰田	79,712,372.22	30,839,115.86	48,873,256.36
包装分部—劲嘉科技	641,549.76		641,549.76
包装分部—青岛英诺	151,835,107.02		151,835,107.02
小计	1,130,025,819.55	30,839,115.86	1,099,186,703.69
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	1,089,515,915.22	30,839,115.86	1,058,676,799.36

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

商誉的减值测试过程

单位：元

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
江苏顺泰	630,230,371.10	79,092,106.83		791,460,800.00		
长春吉星	181,099,158.22	103,380,253.12	77,613,924.95	415,815,300.00		
江西丰彩丽	86,507,261.23	42,680,559.85		144,616,111.23		
佳信（香港）	40,509,904.33	117,644,160.36		363,329,434.74		
中丰田	79,712,372.22	272,857,748.61		1,339,824,886.86		30,839,115.86
劲嘉科技	641,549.76	11,744,834.54		78,682,082.29		
青岛英诺	151,835,107.02	184,760,506.60		367,571,100.00		

关键参数（如预测期收入增长率、稳定期收入增长率、利润率、折现率、预测期等）的信息：

资产组或资产组组合	预测期	预测期收入增长率					稳定期增长率	利润率	折现率
		2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年			
资产组江苏顺泰	2022-2026 年 (后续为稳定期)	6.55%	10.50%	9.11%	8.00%	6.73%	持平	根据预测的收入、成本费用进行预测	9.93%
资产组长春吉星		-19.74%	2.01%	-6.55%	1.00%	1.00%	持平		9.93%
资产组江西丰彩丽		9.19%	7.12%	5.85%	5.23%	3.57%	持平		9.93%
资产组佳信（香港）		-1.48%	5.00%	4.76%	4.55%	0.00%	持平		9.93%
资产组中丰田		8.07%	7.65%	7.65%	7.66%	7.66%	持平		9.93%
资产组劲嘉科技		12.00%	12.00%	10.00%	10.00%	10.00%	持平		9.93%
资产组青岛英诺		12.94%	3.98%	3.18%	2.20%	1.57%	持平		12.07%

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 2022 年至 2026 年的财务预算确定，折现率计算值为 9.93%。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 2022 年至 2026 年的财务预算确定，折现率计算值为 9.93%。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 2022 年至 2026 年的财务预算确定，折现率计算值为 9.93%。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 2022 年至 2025 年的财务预算确定，折现率计算值为 9.93%。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 2022 年至 2026 年的财务预算确定，折现率计算值为 9.93%。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 2022 年至 2026 年的财务预算确定，折现率计算值为 9.93%。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。

#### 资产组青岛英诺

资产组青岛英诺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 2022 年至 2026 年的财务预算确定，折现率计算值为 12.07%。资产组青岛英诺超过 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青岛英诺的账面价值合计超过其可收回金额。

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（包括但不限于税收政策）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。

测试结论：经商誉减值测试，该资产组相关的商誉未减值。

其他说明

无。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋修缮费	39,767,521.57	1,861,441.07	5,983,127.42		35,645,835.22
搬迁费用	611,117.45		238,528.62		372,588.83
其他	3,504,463.38	851,874.12	419,875.05	862,774.73	3,073,687.72
合计	43,883,102.40	2,713,315.19	6,641,531.09	862,774.73	39,092,111.77

其他说明

无。

## 19、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,703,670.55	17,117,253.82	139,176,450.93	21,191,206.77

内部交易未实现利润	19,620,220.80	2,943,033.12	96,338,280.99	14,493,576.99
可抵扣亏损	79,464,797.26	11,919,719.59	77,448,788.25	11,617,318.23
未发放工资及奖金产生的暂时性差异	6,351,696.75	952,754.51	6,351,696.75	952,754.51
递延收益	35,136,421.34	5,270,463.20	39,760,118.84	5,964,017.83
因税法与会计折旧/摊销年限不同导致的折旧/摊销差异	15,718,617.94	3,011,273.02	3,381,303.95	507,195.59
股权激励	70,935,046.32	10,640,256.95	17,733,761.58	2,660,064.24
合计	339,930,470.96	51,854,754.21	380,190,401.29	57,386,134.16

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	270,449,403.13	32,194,619.42	117,691,439.30	17,792,547.22
核算方式转换收益			87,813,319.27	13,171,997.89
其他非流动金融资产公允价值变动	56,430,000.00	8,464,500.00	6,708,200.00	1,006,230.00
合计	326,879,403.13	40,659,119.42	212,212,958.57	31,970,775.11

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	79,843,581.10	79,843,581.10
合计	79,843,581.10	79,843,581.10

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
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	7,546,462.23	7,546,462.23	
2026	17,454,563.56	17,454,563.56	
2030	20,180,412.35	20,180,412.35	
2031	17,936,079.11	17,936,079.11	
合计	79,843,581.10	79,843,581.10	

其他说明

无。

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权收购款				4,088,000.00		4,088,000.00
预付购置长期资产款	155,483,172.25		155,483,172.25	87,950,634.25		87,950,634.25
合计	155,483,172.25		155,483,172.25	92,038,634.25		92,038,634.25

其他说明：

无。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,283,171.49	
信用借款	10,000,000.00	50,000,000.00
合计	27,283,171.49	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	926,155,308.28	816,363,306.86
合计	926,155,308.28	816,363,306.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	607,944,213.16	622,310,803.98
1-2 年	5,839,320.67	6,728,990.83
2-3 年	4,552,555.92	1,845,121.25
3 年以上	2,336,548.37	2,601,327.09
合计	620,672,638.12	633,486,243.15

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,903,313.11	563,891.73
2—3 年		1,930,006.00
3 年以上	2,445,000.00	1,159,994.00
合计	5,348,313.11	3,653,891.73

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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	2,445,000.00	待摊租金
合计	2,445,000.00	

其他说明：无

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	157,363,436.35	152,533,728.60
合计	157,363,436.35	152,533,728.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
销货合同相关的合同负债	4,829,707.75	按合同收款及收入结转
合计	4,829,707.75	—

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	119,000,216.26	316,557,328.20	383,910,151.43	51,647,393.03
二、离职后福利-设定提存计划		18,663,288.53	18,663,288.53	
三、辞退福利		48,000.00	48,000.00	
四、一年内到期的其他福利	889,190.27		403,225.92	485,964.35
合计	119,889,406.53	335,268,616.73	403,024,665.88	52,133,357.38

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	116,408,558.12	283,644,012.41	350,107,232.14	49,945,338.39
2、职工福利费	1,714,639.74	15,518,443.90	16,125,874.71	1,107,208.93
3、社会保险费	7,186.67	8,685,887.48	8,685,887.48	7,186.67
其中：医疗保险费		7,537,381.26	7,537,381.26	
工伤保险费		712,268.22	712,268.22	
生育保险费	7,186.67	436,238.00	436,238.00	7,186.67
4、住房公积金	338,563.00	7,468,757.75	7,699,957.75	107,363.00
5、工会经费和职工教育经费	293,002.41	1,210,640.28	1,261,612.97	242,029.72
其他	238,266.32	29,586.38	29,586.38	238,266.32
合计	119,000,216.26	316,557,328.20	383,910,151.43	51,647,393.03

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		18,106,929.70	18,106,929.70	
2、失业保险费		556,358.83	556,358.83	
合计		18,663,288.53	18,663,288.53	

其他说明

无。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,582,655.19	20,675,155.99
企业所得税	46,835,654.29	31,449,633.48
个人所得税	2,020,447.31	4,889,088.16
城市维护建设税	3,852,548.76	1,639,400.27
教育费附加	1,644,862.62	703,181.01
地方教育费附加	1,107,442.21	468,787.35
土地使用税	871,626.93	378,046.93
房产税	5,736,054.80	715,773.11
印花税	268,185.17	1,123,456.18
水利及防洪基金	20,031.97	2,930.74
其他	9,125.60	94,799.81
合计	107,948,634.85	62,140,253.03

其他说明

无。

**28、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	89,397,285.33	
其他应付款	218,328,628.93	236,569,147.39
合计	307,725,914.26	236,569,147.39

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	89,397,285.33	
合计	89,397,285.33	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款及运输费	11,779,264.20	7,290,416.89
保证金及押金	12,435,191.22	18,003,568.44
员工报销款	2,441,050.82	156,620.34
股权收购款	4,276,000.00	11,000,000.00
往来款其他	41,701,225.45	54,422,644.48
限制性股票回购	145,695,897.24	145,695,897.24
合计	218,328,628.93	236,569,147.39

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市聚顺达实业有限公司	2,391,534.00	押金未达付款期
悉地国际设计顾问（深圳）有限公司	2,175,015.50	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	6,126,549.50	

其他说明

无。

**29、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	60,000,000.00	60,000,000.00
一年内到期的租赁负债	499,891.05	926,211.86
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	283,300.00
合计	60,499,891.05	61,209,511.86

其他说明：

无。

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,364,177.49	2,729,332.41
合计	1,364,177.49	2,729,332.41

其他说明：

无。

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-60,000,000.00	-60,000,000.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,879,572.48	4,879,572.48
未确认融资费用	-589,785.97	-400,374.05
减：一年内到期的租赁负债	-499,891.05	-926,211.86
合计	3,789,895.46	3,552,986.57

其他说明：

无。

## 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

单位：元

项目	期初余额	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	

其他说明：

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

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	11,687,528.97	12,480,138.66
合计	11,687,528.97	12,480,138.66

## 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,760,118.84		4,623,697.50	35,136,421.34	与资产相关
合计	39,760,118.84		4,623,697.50	35,136,421.34	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新材料产业化项目	2,000,000.00			250,000.00			1,750,000.00	与资产相关
工业设计中心资助	1,500,000.00			150,000.00			1,350,000.00	与资产相关
发改委高端印刷技术与创新材料工程实验室提升项目	2,000,000.00			150,000.00			1,850,000.00	与资产相关
高端印刷品生产线	4,569,750.00			338,500.00			4,231,250.00	与资产

自动化改造升级								相关
深圳发改委关于设备节能项目补助	256,500.00			28,500.00			228,000.00	与资产相关
微缩 3D 铂金浮雕连线技术改造	1,134,081.00			189,013.50			945,067.50	与资产相关
设备升级技术改造项目	502,860.00			189,013.50			313,846.50	与资产相关
深圳市技术装备及管理智能化提升项目资助	4,716,000.00			393,000.00			4,323,000.00	与资产相关
水性单凹植绒印刷关键技术研发补助	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
提升劲嘉智能化包装长虹级项目资助	5,170,000.00			258,500.00			4,911,500.00	与资产相关
宝安区财政局 2019 年技术改造补助	3,585,127.84			224,070.50			3,361,057.34	与资产相关
技术改造投资项目补助	4,689,000.00			260,500.00			4,428,500.00	与资产相关
2021 年工业企业扩大产能奖励	3,646,800.00			202,600.00			3,444,200.00	与资产相关
2021 工业互联网“三化”改造设备补助	1,990,000.00			1,990,000.00				与资产相关
合计	39,760,118.84			4,623,697.50			35,136,421.34	

其他说明：

无。

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,470,887,550.00						1,470,887,550.00

其他说明：

无。

### 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,334,684,618.76			1,334,684,618.76
其他资本公积	56,640,390.68	53,201,284.74	6,374,677.16	103,466,998.26
合计	1,391,325,009.44	53,201,284.74	6,374,677.16	1,438,151,617.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系确认本期股权激励成本 53,201,284.74 元，本期减少系控股子公司贵州劲瑞成为全资子公司所致。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	145,695,897.24	55,212,421.08		200,908,318.32
合计	145,695,897.24	55,212,421.08		200,908,318.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-20,446,797.28	3,389,305.31				3,389,305.31		-17,057,491.97
外币财务报表折算差额	-20,446,797.28	3,389,305.31				3,389,305.31		-17,057,491.97
其他综合收益合计	-20,446,797.28	3,389,305.31				3,389,305.31		-17,057,491.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	688,231,045.51			688,231,045.51
合计	688,231,045.51			688,231,045.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程规定，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。半年度不计提法定盈余公积。

### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,462,374,008.67	4,016,826,566.14

调整后期初未分配利润	4,462,374,008.67	4,016,826,566.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	499,727,949.61	506,827,177.36
应付普通股股利	512,617,192.50	505,314,634.30
期末未分配利润	4,449,484,765.78	4,018,339,109.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,593,161,863.17	1,782,957,795.40	2,379,382,376.77	1,586,937,022.84
其他业务	50,662,440.34	16,115,338.59	68,027,350.67	25,295,195.55
合计	2,643,824,303.51	1,799,073,133.99	2,447,409,727.44	1,612,232,218.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
按行业类型分类			
包装行业	2,018,769,364.01		2,018,769,364.01
新型烟草行业	169,196,934.94		169,196,934.94
其他行业	455,858,004.56		455,858,004.56
按客户地区分类			
华东地区	847,416,037.65		847,416,037.65
华南地区	491,642,556.94		491,642,556.94
西南地区	398,781,266.36		398,781,266.36
其他地区	905,984,442.56		905,984,442.56
合计	2,643,824,303.51		2,643,824,303.51

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 157,363,436.35 元，其中，157,363,436.35 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无。

## 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,543,513.33	6,393,048.24
教育费附加	4,090,332.72	2,739,877.83
房产税	7,564,610.60	8,429,536.27
土地使用税	1,886,321.23	1,613,412.87
车船使用税	42,415.48	45,166.86
印花税	1,214,299.76	2,067,890.60
水利建设基金	80,194.17	227,917.45
地方教育费附加	2,726,888.47	1,826,587.17
其他	122,252.44	12,439.47
合计	27,270,828.20	23,355,876.76

其他说明：

无。

## 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬项目	14,928,828.71	13,160,752.36
业务费用	16,448,022.17	15,206,849.79
差旅费	1,478,738.51	1,827,027.29
汽车费用	297,540.27	555,009.25
办公费	637,259.66	608,987.25
会务费	14,877.80	7,051.12
其他	3,803,268.14	3,063,774.64
合计	37,608,535.26	34,429,451.70

其他说明：

无。

## 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬项目	69,997,500.72	57,236,827.91
业务招待费	17,246,916.05	21,246,795.90
折旧费	19,121,218.07	17,487,361.87
无形资产摊销	5,490,949.35	4,567,767.91
物料消耗	654,710.14	966,247.04
中介服务费	8,495,692.14	7,908,705.85
办公费	4,674,540.20	5,653,103.88
汽车费用	2,629,257.45	2,174,624.43
差旅费	1,711,134.15	2,755,815.25
修理费	2,634,094.79	3,390,542.74
燃料水电费	1,979,345.40	442,765.53

会务费	2,000.00	130,880.10
其他	12,748,645.30	11,908,908.80
股份支付费用	53,201,284.74	0.00
合计	200,587,288.50	135,870,347.21

其他说明

无。

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	27,197,180.54	24,760,317.71
人工费	44,993,379.11	37,923,491.95
水电燃气	2,973,281.22	2,120,475.65
折旧摊销	9,286,682.75	7,841,491.83
设计费及其他	27,276,048.56	28,934,173.26
合计	111,726,572.18	101,579,950.40

其他说明

无。

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,938,433.41	2,291,402.77
减：利息收入	10,948,961.40	7,952,564.26
汇兑损益	-843,423.43	-547,979.18
手续费	765,635.84	2,047,551.10
合计	-5,088,315.58	-4,161,589.57

其他说明

无。

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	14,078,167.41	23,117,325.84
与资产相关的政府补助	4,623,697.50	1,670,482.24
合计	18,701,864.91	24,787,808.08

#### 49、投资收益

单位：元

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	31,922,816.58	36,626,143.49

处置长期股权投资产生的投资收益	5,273,650.65	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,057,470.61	11,627,102.56
合计	45,253,937.84	48,253,246.05

其他说明

无。

## 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	56,430,000.00	
合计	56,430,000.00	

其他说明：

无。

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-691,632.15	-712,457.42
应收票据坏账损失	7,749,931.81	0.00
应收账款坏账损失	-6,791,498.18	-5,960,239.66
合计	266,801.48	-6,672,697.08

其他说明

无。

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,072,203.70	1,660,645.06
合计	7,072,203.70	1,660,645.06

其他说明：

无。

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-164,452.66	-597,230.02

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,344,242.15	608,028.09	10,344,242.15
合计	10,344,242.15	608,028.09	10,344,242.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无。

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,577.20	2,563.80	7,577.20
对外捐赠支出		47,536.58	
其他	124,395.78	1,009,890.27	124,395.78
合计	131,972.98	1,059,990.65	131,972.98

其他说明：

无。

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,951,012.43	81,787,882.76
递延所得税费用	13,221,174.63	9,491,572.22
合计	82,172,187.06	91,279,454.98

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	610,418,885.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,562,832.81
子公司适用不同税率的影响	3,925,760.14

非应税收入的影响	-12,366,900.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,396,331.20
研发费加计扣除	-9,345,836.32
所得税费用	82,172,187.06

其他说明：

无。

## 57、其他综合收益

详见附注七、39

## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴收入	10,166,710.58	20,847,043.22
收到退回的经营投标保证金	9,006,189.53	9,652,517.86
收到退回的经营活动押金	861,307.40	1,621,673.00
收到员工归还的备用金借款	2,189,912.05	1,381,553.35
收到其他往来款项	40,533,856.69	19,954,618.22
合计	62,757,976.25	53,457,405.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	95,356,390.75	93,575,988.83
支付的经营投标保证金	5,063,067.28	6,164,956.00
支付的其他经营活动押金	1,295,099.10	1,885,237.93
支付的员工备用金借款	3,089,028.00	2,680,918.44
支付的其他往来款项	34,736,711.03	55,454,734.73
合计	139,540,296.16	159,761,835.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回购买理财本金	870,926,408.02	1,945,910,846.32
合计	870,926,408.02	1,945,910,846.32

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还基建工程招投标保证金	5,558,944.20	11,874,358.01
支付购买理财本金	384,000,000.00	1,727,000,000.00
合计	389,558,944.20	1,738,874,358.01

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	375,771,120.79	131,298,672.68
其他收款		31,926,332.41
合计	375,771,120.79	163,225,005.09

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	377,241,500.20	406,155,342.27
股权回购款	55,212,421.08	108,070,001.83
其他付款		18,392,267.57
合计	432,453,921.28	532,617,611.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

### 59、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	528,246,698.34	519,803,827.10
加：资产减值准备	7,339,005.18	-5,012,052.02

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,263,479.35	93,875,251.78
使用权资产折旧	175,859.33	514,285.70
无形资产摊销	7,794,074.58	5,370,050.39
长期待摊费用摊销	6,641,531.09	8,516,108.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	164,452.66	597,230.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,577.20	2,563.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-56,430,000.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	5,938,433.41	2,291,402.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,253,937.84	-48,253,246.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,531,379.95	9,680,268.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,688,344.31	-188,696.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,022,283.35	-155,765,112.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-309,879,683.67	-1,110,553,863.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	178,463,843.03	1,624,069,366.81
其他	53,201,284.74	0.00
经营活动产生的现金流量净额	483,870,058.31	944,947,384.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,536,305,537.15	1,661,625,237.39
减: 现金的期初余额	1,296,970,347.01	1,495,429,130.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	239,335,190.14	166,196,106.42

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
恒天商业	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,238,969.07
其中:	
恒天商业	3,238,969.07
其中:	
取得子公司支付的现金净额	-3,238,969.07

其他说明:

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,014,971.02
其中：	
贵州瑞源	19,000,036.54
合元劲嘉	14,934.48
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	40,600,189.97
其中：	
贵州瑞源	40,570,903.67
合元劲嘉	29,286.30
处置子公司收到的现金净额	-21,585,218.95

其他说明：公司持有深圳合元劲嘉电子科技有限公司（简称“合元劲嘉”，2022年2月18日更名为深圳市合惠创科技有限公司）51%股权，2022年2月公司将其51%股权对外转让，转让完成后不再持有合元劲嘉股权。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,536,305,537.15	1,296,970,347.01
其中：库存现金	13,952,177.92	1,157,179.03
可随时用于支付的银行存款	1,522,353,359.23	1,295,802,794.77
可随时用于支付的其他货币资金		10,373.21
三、期末现金及现金等价物余额	1,536,305,537.15	1,296,970,347.01

其他说明：

无。

**60、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

**61、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	239,838,088.60	银行承兑汇票保证金
固定资产	12,139,490.36	抵押授信
无形资产	9,357,116.98	抵押授信
合计	261,334,695.94	

其他说明：

无。

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	9,035,899.75	6.7114	60,643,537.58
欧元	272,458.43	7.0084	1,909,497.66
港币	25,699,404.73	0.8552	21,978,130.93
印尼卢比	351,965,816.00	0.0005	158,630.99
日元	9,762.00	0.0491	479.67
阿联酋迪拉姆	2,594.50	1.8274	4,741.19
白俄罗斯卢布	1,495.00	1.9845	2,966.83
新加坡元	6,137.87	4.8170	29,566.12
应收账款			
其中：美元	390,024.49	6.7114	2,617,610.36
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	63,100.00	6.7114	423,489.34
合同负债			
其中：美元	2,026,104.74	6.7114	13,597,999.35

其他说明：

无。

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

适用 不适用

## 63、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	14,078,167.41	其他收益	14,078,167.41

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
恒天商业	2022年03月01日	8,552,000.00	40.00%	现金购买	2022年03月01日	取得控制权	27,892,904.76	727,285.77

其他说明：

2021年11月15日，经公司总经理办公会议审议通过，同意深圳劲嘉集团股份有限公司（以下简称“公司”）之全资子公司中华香港国际烟草集团有限公司（以下简称“中华香港”）与 Tan Kim Chwee、张东浩（Zhang Donghao）、秋山产业株式会社签署《恒天商业有限公司 40%股权转让协议》（以下简称“协议”或“本协议”），就中华香港分别以 400 万港元收购 Tan Kim Chwee 持有的恒天商业有限公司（以下简称“恒天商业”）16% 股权、以 300 万港元收购张东浩（Zhang Donghao）持有的恒天商业 12% 股权、以 300 万港元收购秋山产业株式会社持有的恒天商业 12% 股权达成一致意见，本次交易完成后，中华香港合计持有恒天商业 40% 股权，根据协议约定，Tan Kim Chwee、张东浩（Zhang Donghao）、秋山产业株式会社分别向中华香港无偿让渡恒天商业 5%、3%、3% 的表决权等相应全部股东权利，因此，收购完成后恒天商业成为公司的控股子公司，公司将其纳入合并报表范围。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	恒天商业
--现金	8,552,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	8,552,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,288,558.34
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,263,441.66

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	恒天商业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,238,969.07	3,238,969.07
应收款项	1,157,716.76	1,157,716.76
存货	3,935,332.05	1,549,312.31
固定资产		
无形资产	3,722,780.00	
预付款项	892,885.70	892,885.70
递延所得税资产	10,248.82	10,248.82
负债：		
借款		
应付款项	626,068.25	626,068.25
递延所得税负债	1,008,798.45	
应付职工薪酬	2,427.90	2,427.90
应交税费	21,090.36	21,090.36
其他应付款	685,991.81	685,991.81
净资产	10,636,005.61	5,536,004.32
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,636,005.61	5,536,004.32

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

被合并单位于合并日的可辨认净资产公允价值，根据北京北方亚事资产评估事务所采用收益法确定的估值结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益

											设	的金
											的	额
贵州瑞源	45,294,715.75	60.00%	减资退股	2022年03月23日	丧失控制权	1,484,611.55	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 3、其他原因的合并范围变动

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

2022年4月14日，集团下属子公司劲嘉新产业科技与深圳小飞匣现代物流信息科技有限公司、深圳市乾通实业有限公司、深圳云匣投资合伙企业（有限合伙）签署《合资协议》，共同以货币形式出资合计2,000万元人民币设立深圳云普飞匣科技服务有限公司（简称“云普飞匣”），其中新产业科技持股55%，云普飞匣纳入本公司合并报表。2022年6月15日，云普飞匣更名为深圳云普嘉航科技服务有限公司（简称“云普嘉航”）。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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
贵州劲瑞	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	淮安市	淮安市	包装印刷业	35.00%	25.00%	设立
江苏顺泰	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
珠海嘉瑞	珠海市	珠海市	包装印刷业		100.00%	设立
英莎特	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	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	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	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	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
蓝莓文化	深圳市	深圳市	文化设计	100.00%		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
新产业科技（原劲嘉健康）	深圳市	深圳市	投资	100.00%		设立
香港森洋	香港	香港	投资	51.00%		设立
广州德新	广州市	广州市	投资		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	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	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	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	菏泽市	菏泽市	橡胶和塑料制品业		100.00%	设立
遵义智能包装	遵义市	遵义市	包装加工		70.00%	设立
深圳鼎盛丰华	深圳市	深圳市	广告设计		70.00%	设立
深圳云普星河	深圳市	深圳市	贸易		70.00%	设立
青岛英诺	青岛市	青岛市	橡胶和塑料制品业		100.00%	非同一控制下企业合并
印尼云普星河	雅加达	雅加达	贸易		100.00%	设立

恒天商业	香港	香港	新型烟草		40.00%	非同一控制下企业合并
深圳云普嘉航	深圳市	深圳市	物流服务		55.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

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

依据本公司之子公司恒天商业章程规定，本公司持有恒天商业 40% 股权，但享有 51% 表决权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
劲嘉科技	38.00%	1,499,696.10		7,106,697.08
昆明彩印	48.39%	-1,099,487.10		40,360,244.71
江苏劲嘉	49.00%	16,094,351.45		119,946,943.63
长春吉星	30.00%	5,131,735.68	9,977,092.44	43,977,952.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
劲嘉科技	98,623,960.78	31,520,120.50	130,144,081.28	88,462,374.10		88,462,374.10	93,319,792.23	31,702,342.60	125,022,134.83	87,286,996.33		87,286,996.33
昆明彩印	113,173,996.29	55,715,016.15	168,889,012.44	73,790,311.06	11,687,528.97	85,477,840.03	141,219,148.46	57,922,239.00	199,141,387.46	100,977,803.06	12,480,138.66	113,457,941.72
江苏劲嘉	263,902,148.13	76,523,239.48	340,425,387.61	82,947,604.17		82,947,604.17	315,769,268.18	79,176,100.52	394,945,368.70	170,313,200.46		170,313,200.46
长春吉星	107,626,771.79	133,563,829.40	241,190,601.19	92,448,273.63	2,149,153.08	94,597,426.71	94,863,142.98	137,159,358.75	232,022,501.73	67,063,942.71	2,214,195.31	69,278,138.02

单位：元

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
劲嘉科技	138,737,337.34	3,946,568.68	3,946,568.68	3,337,439.09	41,316,991.22	2,717,609.52	2,717,609.52	11,050,772.13
昆明彩印	53,620,683.95	2,272,273.33	2,272,273.33	38,295,129.30	66,328,591.26	8,870,251.09	8,870,251.09	2,069,229.10
江苏劲嘉	184,420,559.31	32,845,615.20	32,845,615.20	9,593,834.56	279,984,993.48	29,255,165.50	29,255,165.50	37,903,154.78
长春吉星	86,129,549.77	17,105,785.60	17,105,785.60	33,378,455.21	105,264,892.13	18,568,001.69	18,568,001.69	11,370,420.20

其他说明：

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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022 年 1 月 21 日，控股子公司贵州瑞源对贵州劲瑞减少注册资本完成变更手续，贵州瑞源不再持有贵州劲瑞的股权，贵州劲瑞由贵州劲嘉的控股子公司变为全资子公司，贵州劲瑞仍是本集团合并报表范围内的企业。

## 3、在合营安排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		对合营企业或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	重庆市	重庆市	包装印刷	66.00%		权益法
青岛嘉泽包装有限公司	青岛市	青岛市	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	仁怀市	仁怀市	包装印刷	35.00%		权益法
香港润伟实业有限公司	香港	香港	投资	30.00%		权益法
深圳兴鑫互联科技有限公司	深圳市	深圳市	供应链管理服务	44.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

为了宏声印务的业务发展和股东双方的共同利益，劲嘉股份考虑与宏声集团重新签订战略合作协议，劲嘉股份将宏声印务 20% 的表决权于 2019 年重新让渡给宏声集团（期限为 2020 年至 2022 年），宏声集团作为重庆国资委和重庆中烟下属企业，需确保宏声印务享有重庆中烟和四川中烟三产企业身份，确保宏声印务在重庆政府部门印刷采购业务中享有优先权。上述表决权让渡后，劲嘉股份 2019 年仅享有宏声印务 46% 的表决权，不再对宏声印务和宏劲印务具有控制权，仅具有重大影响，而宏声集团享有宏声印务 54% 的表决权，由宏声集团对宏声印务进行合并。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	重庆宏声	青岛嘉泽	申仁包装	香港润伟	兴鑫互联	重庆宏声	青岛嘉泽	申仁包装	香港润伟	兴鑫互联
流动资产	484,544,032.05	567,417,615.37	368,686,288.13	276,867,869.96	1,580,674,798.53	487,439,527.58	443,115,652.90	359,914,199.47	257,724,780.37	414,802,237.76
非流动资产	270,713,279.34	330,229,087.84	188,415,808.27	228,869,416.92	15,553,742.63	309,501,204.94	342,127,334.19	172,440,302.74	221,162,221.75	16,295,643.99
资产合计	755,257,311.39	897,646,703.21	557,102,096.40	505,737,286.88	1,596,228,541.16	796,940,732.52	785,242,987.09	532,354,502.21	478,887,002.12	431,097,881.75
流动负债	322,992,979.74	449,730,908.92	51,067,506.94	90,574,324.16	1,316,952,156.38	265,747,654.80	379,169,119.32	43,991,460.17	69,447,887.43	164,259,623.96
非流动负债	25,511,291.88	7,694,331.27	7,336,422.14		710,136.99	25,903,439.65	7,694,331.27	7,304,395.36		710,136.99
负债合计	348,504,271.62	457,425,240.19	58,403,929.08	90,574,324.16	1,317,662,293.37	291,651,094.45	386,863,450.59	51,295,855.53	69,447,887.43	164,969,760.95
少数股东权益	96,740,429.23			169,806,237.00		116,395,323.21			172,374,977.58	
归属于母公司股东权益	310,012,610.54	440,221,463.02	498,698,167.32	245,356,725.72	278,566,247.79	379,466,529.76	398,379,536.50	452,783,008.22	237,064,137.11	266,128,120.80
按持股比例计算的净资产份额	204,608,322.96	132,066,438.91	174,544,358.56	73,607,017.71	123,961,980.27	250,447,909.64	119,513,860.95	158,474,052.88	71,119,241.13	118,427,013.76
调整事项	312,252,937.65	-4,048,931.77	201,565,703.71	32,882,881.45		318,475,275.82	-3,955,166.05	211,599,830.05	32,882,881.45	
--商誉	318,475,275.82		213,704,401.98	32,882,881.45		318,475,275.82		213,704,401.98	32,882,881.45	
--内部交易未实现利润							3,955,166.05	2,104,571.93		
--其他	-6,222,338.17	-4,048,931.77	-12,138,698.27							
对联营企业权益投资的账面价值	516,861,260.61	128,017,507.14	376,110,062.27	106,489,899.16	123,961,980.27	568,923,185.46	115,558,694.90	370,073,882.93	104,002,122.58	118,427,013.76
存在公开报价的联营企业权										

益投资的公允价值										
营业收入	174,924,673.78	446,313,997.92	141,023,961.55	58,799,938.52	748,795,897.18	240,427,371.12	421,115,595.88	140,222,934.09	89,669,179.86	159,386,244.71
净利润	6,078,232.97	41,841,926.52	17,246,226.71	8,292,588.61	12,438,126.99	67,995,884.01	42,168,571.50	19,393,047.93	6,444,288.20	15,163,911.39
终止经营的净利润										
其他综合收益				-1,470,809.73					-1,470,809.73	
综合收益总额	6,078,232.97	41,841,926.52	17,246,226.71	6,821,778.88	12,438,126.99	67,995,884.01	42,168,571.50	19,393,047.93	4,973,478.47	15,163,911.39
本年度收到的来自联营企业的股利										

其他说明

无。

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	262,496,857.56	254,256,348.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,447,991.23	6,237,299.04
--综合收益总额	1,447,991.23	6,237,299.04

其他说明

无。

## 十、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、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

#### 1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。期末，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、62“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元

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	418,537.10	355,756.54	-134,932.21	-114,692.38
人民币对美元汇率降低 1 个基准点	-418,537.10	-355,756.54	134,932.21	114,692.38

#### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于本期末，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

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。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、4 及 7 的披露。

#### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
浮动收益银行理财			73,000,000.00	73,000,000.00
应收款项融资			81,996,062.30	81,996,062.30
其他非流动金融资产			265,987,919.78	265,987,919.78
持续以公允价值计量的负债总额			420,983,982.08	420,983,982.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市劲嘉创业投资有限公司	深圳市	综合经营	3,000.00 万元	31.48%	31.48%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是乔鲁予。

其他说明：

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
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

其他说明

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳劲嘉投资控股有限公司	本公司实际控制人控制之公司
深圳市华旭科技开发有限公司	本公司实际控制人有重大影响的其他公司

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛嘉泽包装有限公司	外购商品	11,841,604.09	26,000,000.00	否	7,708,347.14
深圳兴智数联科技有限公司	咨询费		5,000,000.00	否	3,211,457.62
重庆宏声印务有限责任公司	采购材料、加工	385,310.75	9,000,000.00	否	5,313,412.92
贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	采购材料	552,000.00	2,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宏声印务有限责任公司	销售商品	7,110,594.51	11,303,233.07
重庆宏声印务有限责任公司	销售商品	2,758,053.02	14,504,266.51
深圳市劲嘉创业投资有限公司	物业管理及水电	90,421.98	139,356.26
深圳市劲嘉创业投资有限公司	销售商品	2,120.00	4,000.00
青岛嘉泽包装有限公司	销售商品	192,914,133.41	10,470,718.82
青岛嘉泽包装有限公司	物业管理及水电		3,782,982.45
青岛嘉泽包装有限公司	设计服务	160,000.00	160,000.00
贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	销售商品	22,444,536.75	9,352,319.41
深圳兴鑫互联科技有限公司	物业管理及水电	164,862.35	173,726.30
深圳兴萌智造科技有限公司	物业管理及水电	30,755.29	
深圳兴智数联科技有限公司	物业管理及水电	62,755.42	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市劲嘉创业投资有限公司	写字楼	91,428.60	91,428.60
青岛嘉泽包装有限公司	办公楼及厂房		12,831,160.32
深圳兴鑫互联科技有限公司	办公楼	507,108.60	253,554.30
深圳兴萌智造科技有限公司	办公楼	109,142.88	52,568.82
深圳兴智数联科技有限公司	办公楼	173,142.84	86,571.42

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
青岛嘉泽包装有限公司	机器设备	500,000.00	0.00			500,000.00					

关联租赁情况说明

无。

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,900,052.00	8,367,773.00

### （4）其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	青岛嘉泽包装有限公司	30,000,000.00			
	合计	30,000,000.00			
应收账款					
	重庆宏劲印务有限责任公司	585,616.10	29,280.81	7,280,992.89	364,049.64
	青岛嘉泽包装有限公司	120,286,817.03	6,014,340.85	47,831,741.00	2,391,587.05
	重庆宏声印务有限责任公司	493,840.83	24,692.04	2,638,825.33	131,941.27
	贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	9,073,892.97	453,694.65	9,867,083.26	493,354.16
	合计	130,440,166.93	6,522,008.35	67,618,642.48	3,380,932.12
预付款项					
	深圳兴鑫互联科技有限公司	237,432,463.48			
	合计	237,432,463.48			
应收股利					
	重庆宏声印务有限责任公司	26,073,558.61			
	重庆宏劲印务有限责任公司	21,007,099.79			

	合 计	47,080,658.40			
其他应收款					
	重庆宏劲印务有限责任公司	365,797.32	18,289.87	229,775.44	11,488.77
	青岛嘉泽包装有限公司	142,374.35	7,118.72	246,986.85	12,349.34
	贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	180,673.00	9,033.65	180,673.00	9,033.65
	合 计	688,844.67	34,442.24	657,435.29	32,871.76

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	重庆宏劲印务有限责任公司	3,236,089.60	3,293,208.24
	青岛嘉泽包装有限公司	2,558,284.10	4,546,761.95
	贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	1,588,924.48	943,653.52
	深圳兴鑫互联科技有限公司	0.00	68,536.52
	合 计	7,383,298.18	8,852,160.23
其他应付款			
	深圳兴鑫互联科技有限公司	180,059.03	177,952.35
	深圳兴萌智造科技有限公司	38,200.00	0.00
	深圳兴智数联科技有限公司	60,600.00	0.00
	深圳佳聚电子技术有限公司	2,500.00	0.00
	合 计	281,359.03	177,952.35

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

公司于 2021 年 11 月 12 日召开的第六届董事会 2021 年第十四次会议及第六届监事会 2021 第八次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意公司以 2021 年 11 月 12 日作为首次授予日，向 233 名激励对象授予 2,713.1452 万股限制性股票。截至 2021 年 12 月 31 日均已授予完毕。

首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制	30%

	性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	
第三个解除限售期	自授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

本计划限制性股票的解除限售考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2020 年业绩为基数，2021 年的净利润增长率不低于 22%
第二个解除限售期	以 2020 年业绩为基数，2022 年的净利润增长率不低于 50%
第三个解除限售期	以 2020 年业绩为基数，2023 年的净利润增长率不低于 85%

注：上述净利润均以公司该会计年度审计报告所载数据为准，净利润考核指标均以经审计的归属于上市公司股东的净利润并剔除本计划及其他股权激励计划实施所产生的股份支付费用作为计算依据。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价格与布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	《深圳劲嘉集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）摘要》、《深圳劲嘉集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,935,046.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	53,201,284.74

其他说明

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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
深圳前海蓝莓文化传播有限公司	2016 年 3 月 9 日	根据实际经营需要	2000 万元	1600 万元
劲嘉集团（香港森洋）有限公司	2016 年 8 月 30 日	根据实际经营需要	5000 万港元	5000 万港元
深圳嘉星健康科技有限公司	2018 年 5 月 29 日	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，本公司持有蓝莓文化 100% 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。

## 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，按照公司产品行业分类作为确定报告分部的标准，因公司确定的报告分部之间存在共同的资产和负债，故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

单位：元

项目	包装行业	新型烟草行业	其他行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,018,769,364.01	169,196,934.94	410,218,232.26	-5,022,668.04	2,593,161,863.17
主营业务成本	1,244,715,597.92	153,787,809.02	389,477,056.50	-5,022,668.04	1,782,957,795.40

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	829,769.06	0.21%	829,769.06	100.00%		829,769.06	0.32%	829,769.06	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	403,889,197.16	99.79%	17,490,626.14	4.33%	386,398,571.02	255,407,941.35	99.68%	9,016,620.07	3.53%	246,391,321.28
其中：										
账龄组合	349,812,523.11	86.43%	17,490,626.14	5.00%	332,321,896.97	180,332,401.48	70.38%	9,016,620.07	5.00%	171,315,781.41
合并范围内组合	54,076,674.05	13.36%		0.00%	54,076,674.05	75,075,539.87	29.30%		0.00%	75,075,539.87
合计	404,718,966.22	100.00%	18,320,395.20	4.53%	386,398,571.02	256,237,710.41	100.00%	9,846,389.13	3.84%	246,391,321.28

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州中烟工业有限责任公司	279,422.77	279,422.77	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
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
深圳绿汇能科技有限公司	10,457.15	10,457.15	100.00%	收回可能性较小
合计	829,769.06	829,769.06		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	256,224,005.15	12,811,200.26	5.00%
1-2 年	93,443,704.16	4,672,185.21	5.00%
2-3 年	144,813.80	7,240.69	5.00%
合计	349,812,523.11	17,490,626.14	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、11 金融资产减值之（5）金融资产信用损失的确定方法。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	291,577,741.29
1 至 2 年	112,135,855.07
2 至 3 年	455,160.09
3 年以上	550,209.77
4 至 5 年	30,787.00
5 年以上	519,422.77
合计	404,718,966.22

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	829,769.06					829,769.06

按组合计提坏账准备的应收账款	9,016,620.07	8,474,006.07				17,490,626.14
合计	9,846,389.13	8,474,006.07				18,320,395.20

### (3) 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年末余额前五名应收账款汇总金额为 256,186,140.67 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 63.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,809,307.03 元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,601,095.89	
应收股利	209,252,922.31	152,892,381.56
其他应收款	468,016,340.21	514,354,739.58
合计	678,870,358.41	667,247,121.14

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,601,095.89	
合计	1,601,095.89	

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	162,172,263.91	152,892,381.56
应收联营企业股利	47,080,658.40	
合计	209,252,922.31	152,892,381.56

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内款项	440,305,235.56	492,999,090.94
保证金	5,974,018.08	8,968,783.40

押金	318,622.55	1,184,581.03
备用金借支	6,878,080.58	5,986,324.79
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	16,032,786.66	6,373,864.93
合计	472,607,166.10	518,611,067.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,123,981.51		3,132,346.67	4,256,328.18
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	334,497.71			334,497.71
2022 年 6 月 30 日余额	1,458,479.22		3,132,346.67	4,590,825.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	162,714,783.92
1 至 2 年	301,685,994.59
2 至 3 年	744,839.79
3 年以上	7,461,547.80
3 至 4 年	781,334.54
4 至 5 年	2,258,113.40
5 年以上	4,422,099.86
合计	472,607,166.10

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收	3,132,346.67					3,132,346.67
按账龄组合计提坏账准备的其他应收	318,693.25	481,249.91				799,943.16
保证金组合	805,288.26		146,752.20			658,536.06

合计	4,256,328.18	481,249.91	146,752.20			4,590,825.89
----	--------------	------------	------------	--	--	--------------

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团内部单位往来款	260,540,083.21	1-2 年	55.13%	
第二名	集团内部单位往来款	61,500,000.00	1 年以内	13.01%	
第三名	集团内部单位往来款	49,603,793.86	1 年以内	10.50%	
第四名	集团内部单位往来款	32,300,000.00	1 年以内	6.83%	
第五名	集团内部单位往来款	20,000,000.00	1 年以内	4.23%	
合计		423,943,877.07		89.70%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,180,168,841.52		2,180,168,841.52	2,180,168,841.52		2,180,168,841.52
对联营、合营企业投资	1,074,258,093.46		1,074,258,093.46	1,134,403,766.43		1,134,403,766.43
合计	3,254,426,934.98		3,254,426,934.98	3,314,572,607.95		3,314,572,607.95

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
劲嘉科技	44,357,966.99					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	
中丰田	68,000,000.00					68,000,000.00	
江苏顺泰	419,692,514.59					419,692,514.59	
智能包装	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	5,573,884.00					5,573,884.00	
新产业科技	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	2,180,168,841.52					2,180,168,841.52	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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、合营企业											
二、联营企业											
重庆宏声	453,405,309.99			4,011,633.76			56,073,558.61			401,343,385.14	
重庆宏劲	192,497,559.76			1,352,205.81			21,007,099.79			172,842,665.78	
贵州申仁	370,073,882.92			6,036,179.35						376,110,062.27	
兴鑫互联	118,427,013.76			5,534,966.51						123,961,980.27	
小计	1,134,403,766.43			16,934,985.43			77,080,658.40			1,074,258,093.46	
合计	1,134,403,766.43			16,934,985.43			77,080,658.40			1,074,258,093.46	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	835,263,156.31	590,794,104.41	748,518,487.87	539,602,416.97
其他业务	45,085,824.90	15,274,450.39	58,011,139.73	23,162,244.63
合计	880,348,981.21	606,068,554.80	806,529,627.60	562,764,661.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
按行业类型分类			
包装行业	832,859,616.60		832,859,616.60
其他	47,489,364.61		47,489,364.61
按客户地区分类			
华东地区	301,916,386.79		301,916,386.79
华南地区	265,607,610.18		265,607,610.18
西南地区	13,526,807.82		13,526,807.82
其他地区	299,298,176.42		299,298,176.42
合计	880,348,981.21		880,348,981.21

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 7,588,021.55 元，其中，3,548,313.11 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,294,816.83	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	16,934,985.43	17,621,997.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-1.54	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,914,714.74	11,338,109.22
合计	47,144,515.46	28,960,107.14

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-164,452.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,727,052.61	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	64,487,470.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,212,269.17	
减：所得税影响额	13,759,646.36	
少数股东权益影响额	974,940.82	
合计	74,527,752.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.25%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32%	0.29	0.29

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

**（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用 不适用

**（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用 不适用

**（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**

无。

深圳劲嘉集团股份有限公司

董事会

2022年8月20日