

深圳市裕同包装科技股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—122 页

审计报告

天健审〔2021〕7-466号

深圳市裕同包装科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市裕同包装科技股份有限公司（以下简称裕同公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了裕同公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

裕同公司的营业收入主要来自于包装印刷品的生产销售。2020 年度，裕同公司营业收入金额为人民币 11,788,937,055.99 元。

公司主要销售说明书、精品盒、纸箱等产品。公司的销售业务均属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是裕同公司关键业绩指标之一，可能存在裕同公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及客户对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录, 检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日, 裕同公司应收账款账面余额为人民币 5,296,242,053.76 元, 坏账准备为人民币 73,111,942.84 元, 账面价值为人民币 5,223,130,110.92 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以是否投保信用保险和账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估裕同公司的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

裕同公司治理层（以下简称治理层）负责监督裕同公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

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

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

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



天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

黃志恆
印

中国注册会计师：

張麗霞
印

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市裕同包装科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,336,815,626.26	1,521,417,844.47	短期借款	17	2,834,803,190.55	2,577,027,158.32
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	514,527,337.56	190,461,255.19	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	101,982,887.79	94,807,629.59	应付票据	18	348,388,569.21	355,302,236.87
应收账款	4	5,223,130,110.92	4,069,257,039.07	应付账款	19	2,305,157,579.07	1,552,453,862.29
应收款项融资				预收款项			40,742,736.91
预付款项	5	264,549,401.69	162,513,004.93	合同负债	20	50,242,109.40	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	161,342,208.64	79,254,359.21	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	330,365,571.18	263,587,531.86
存货	7	1,518,311,792.34	1,011,317,036.27	应交税费	22	94,899,406.53	80,246,208.65
合同资产				其他应付款	23	327,024,661.69	66,228,812.60
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	129,104,199.34	295,422,016.52	持有待售负债			
流动资产合计		10,249,763,564.54	7,424,450,185.25	一年内到期的非流动负债	24	199,017,602.95	72,941,825.99
				其他流动负债	25	3,054,961.05	
				流动负债合计		6,492,953,651.63	5,008,530,373.49
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	26	1,038,900,246.63	758,877,240.96
				应付债券	27	67,480,498.40	
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	28		7,238,266.15
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	29	100,923,531.07	55,207,730.02
				递延所得税负债	15	140,551,944.94	90,464,475.38
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,347,856,221.04	911,787,712.51
				负债合计		7,840,809,872.67	5,920,318,086.00
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	30	934,186,431.00	877,098,616.00
债权投资				其他权益工具	31	7,334,997.32	
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	32	2,190,575,499.30	891,407,342.63
其他权益工具投资				减：库存股	33	204,284,428.24	176,353,410.82
其他非流动金融资产				其他综合收益	34	-77,752,736.29	-10,064,078.46
投资性房地产	9	23,166,197.65	20,272,685.86	专项储备			
固定资产	10	4,512,916,768.33	3,864,550,309.00	盈余公积	35	359,159,480.53	272,355,291.07
在建工程	11	367,819,093.47	196,956,363.32	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	36	5,296,848,051.42	4,507,206,594.54
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		8,506,067,295.04	6,361,650,354.96
使用权资产				少数股东权益		240,229,121.36	292,585,541.12
无形资产	12	684,567,323.28	430,404,674.52	所有者权益合计		8,746,296,416.40	6,654,235,896.08
开发支出							
商誉	13	214,783,502.23	209,073,210.47				
长期待摊费用	14	133,978,203.70	112,493,263.71				
递延所得税资产	15	88,850,144.94	57,538,059.76				
其他非流动资产	16	311,261,490.93	258,815,230.19				
非流动资产合计		6,337,342,724.53	5,150,103,796.83				
资产总计		16,587,106,289.07	12,574,553,982.08	负债和所有者权益总计		16,587,106,289.07	12,574,553,982.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 深圳市裕同包装科技股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,156,154,883.79	690,822,901.09	短期借款		1,362,787,280.30	1,738,112,276.09
交易性金融资产		62,286,461.57	40,589,895.29	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		19,665,238.36	25,688,283.28	应付票据		645,095,264.62	441,297,080.18
应收账款	1	2,611,066,199.66	2,278,380,574.39	应付账款		1,018,010,539.72	742,042,061.49
应收款项融资				预收款项			8,414,366.15
预付款项		176,331,843.69	75,924,386.30	合同负债		3,473,432.13	
其他应收款	2	2,044,904,353.44	869,217,313.64	应付职工薪酬		103,922,594.90	79,618,997.37
存货		287,875,118.14	214,817,808.24	应交税费		32,818,064.96	33,051,437.60
合同资产				其他应付款		717,904,003.35	832,692,719.07
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		191,526,547.12	62,221,485.63
其他流动资产			191,384,658.00	其他流动负债		191,607.45	
流动资产合计		6,358,284,098.65	4,386,825,820.23	流动负债合计		4,075,729,334.55	3,937,450,423.58
				非流动负债:			
				长期借款		941,026,746.63	758,877,240.96
				应付债券		67,480,498.40	
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产:				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		36,169,366.18	27,809,931.31
长期股权投资	3	3,659,882,801.22	3,170,481,730.74	递延所得税负债		35,933,913.87	25,422,489.32
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		1,080,610,525.08	812,109,661.59
投资性房地产				负债合计		5,156,339,859.63	4,749,560,085.17
固定资产		797,095,493.06	887,000,669.04	所有者权益(或股东权益):			
在建工程			3,166,230.90	实收资本(或股本)		934,186,431.00	877,098,616.00
生产性生物资产				其他权益工具		7,334,997.32	
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		27,521,509.71	22,136,267.48	资本公积		2,167,662,002.11	872,100,284.00
开发支出				减: 库存股		204,284,428.24	176,353,410.82
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		20,545,282.76	24,427,153.01	专项储备			
递延所得税资产		9,827,902.41	5,544,375.98	盈余公积		359,159,480.53	272,355,291.07
其他非流动资产		47,217,810.17	57,631,955.17	未分配利润		2,499,976,555.63	1,962,453,337.13
非流动资产合计		4,562,090,799.33	4,170,388,382.32	所有者权益合计		5,764,035,038.35	3,807,654,117.38
资产总计		10,920,374,897.98	8,557,214,202.55	负债和所有者权益总计		10,920,374,897.98	8,557,214,202.55

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：深圳市裕同包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		11,788,937,055.99	9,844,874,986.15
其中：营业收入	1	11,788,937,055.99	9,844,874,986.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,527,468,768.07	8,670,530,051.43
其中：营业成本	1	8,625,945,797.61	6,888,836,619.17
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	2	63,816,846.50	71,212,063.55
销售费用	3	323,525,437.68	472,319,401.22
管理费用	4	763,811,646.54	658,715,085.28
研发费用	5	496,839,901.41	435,325,955.16
财务费用	6	253,529,138.33	144,120,927.05
其中：利息费用		170,735,419.82	156,913,238.92
利息收入		36,333,664.60	33,004,228.80
加：其他收益	7	73,326,640.24	84,148,881.16
投资收益（损失以“-”号填列）	8	38,808,556.27	29,894,587.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	57,171,646.63	6,386,757.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-61,995,432.13	5,472,602.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-25,110,145.62	-22,303,954.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	8,858,323.35	-4,863,091.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,352,527,876.66	1,273,080,717.90
加：营业外收入	13	6,514,806.89	7,188,674.54
减：营业外支出	14	26,432,421.08	17,041,621.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,332,610,262.47	1,263,227,770.57
减：所得税费用	15	185,159,653.08	195,685,265.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,147,450,609.39	1,067,542,504.99
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,147,450,609.39	1,067,542,504.99
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（净亏损以“-”号填列）		1,120,160,133.02	1,044,942,379.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,290,476.37	22,600,125.57
六、其他综合收益的税后净额	16	-67,642,170.80	10,328,928.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-67,688,657.83	5,893,737.04
（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		-67,688,657.83	5,893,737.04
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		-67,688,657.83	5,893,737.04
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		46,487.03	4,435,190.99
七、综合收益总额		1,079,808,438.59	1,077,871,433.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,052,471,475.19	1,050,836,116.46
归属于少数股东的综合收益总额		27,336,963.40	27,035,316.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.2862	1.1948
（二）稀释每股收益		1.2690	1.1948

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：深圳市裕同包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,261,912,045.37	3,735,336,958.89
减：营业成本	1	3,245,477,475.73	2,712,765,127.24
税金及附加		17,278,630.81	23,183,988.73
销售费用		137,933,180.43	183,632,563.78
管理费用		268,607,422.90	259,269,855.99
研发费用	2	173,794,492.33	156,186,009.72
财务费用		148,523,652.94	111,720,019.81
其中：利息费用		139,509,193.93	113,368,993.45
利息收入		30,778,801.91	17,709,398.66
加：其他收益		38,263,956.18	32,194,463.78
投资收益（损失以“-”号填列）	3	583,551,552.92	33,891,950.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		21,696,566.28	4,603,207.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,989,004.58	-4,119,746.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		42,877.75	-5,502,200.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,157,426.28	446,628.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		928,020,565.06	350,093,697.40
加：营业外收入		781,237.17	3,244,975.67
减：营业外支出		16,486,169.05	1,709,120.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		912,315,633.18	351,629,552.36
减：所得税费用		44,273,738.54	50,829,077.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		868,041,894.64	300,800,475.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		868,041,894.64	300,800,475.05
（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		868,041,894.64	300,800,475.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责。

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：深圳市裕同包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		10,052,152,206.50	9,696,786,678.21
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		148,644,687.94	118,506,749.89
收到其他与经营活动有关的现金	1	478,540,476.04	196,032,348.86
经营活动现金流入小计		10,679,337,370.48	10,011,325,776.96
购买商品、接受劳务支付的现金		6,063,466,369.09	5,235,382,898.82
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		2,588,875,563.16	2,188,063,010.41
支付的各项税费		341,949,443.74	459,100,415.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	682,026,936.49	763,021,662.21
经营活动现金流出小计		9,676,318,312.48	8,645,567,987.22
经营活动产生的现金流量净额		1,003,019,058.00	1,365,757,789.74
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		40,280,914.51	28,938,821.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,116,547.53	14,871,625.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,105,646.85	
收到其他与投资活动有关的现金	3	2,773,928,022.84	4,565,734,295.19
投资活动现金流入小计		2,914,431,131.73	4,609,544,742.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,709,248,056.06	1,063,687,148.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,230,050,000.00	4,521,165,364.07
投资活动现金流出小计		4,939,298,056.06	5,584,852,513.04
投资活动产生的现金流量净额		-2,024,866,924.33	-975,307,770.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,392,594.51	14,897,828.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,392,594.51	14,897,828.50
取得借款收到的现金		6,666,844,988.00	4,949,753,632.35
收到其他与筹资活动有关的现金	5	378,713,234.95	181,735,016.86
筹资活动现金流入小计		7,053,950,817.46	5,146,386,477.71
偿还债务支付的现金		4,944,065,464.34	4,623,157,489.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,420,601.37	388,378,404.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,800,000.00	5,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	87,065,664.20	145,811,378.74
筹资活动现金流出小计		5,422,551,729.91	5,157,347,272.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,631,399,087.55	-10,960,794.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,320,868.17	-14,928,209.98
五、现金及现金等价物净增加额		526,230,353.05	364,561,014.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,115,695,349.61	751,134,335.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,641,925,702.66	1,115,695,349.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：深圳市裕同包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		3,903,351,259.43	3,290,895,586.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		179,233,257.83	763,050,212.01
经营活动现金流入小计		4,082,584,517.26	4,053,945,798.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,552,534,656.37	1,941,936,676.62
支付给职工以及为职工支付的现金		676,055,911.64	608,984,198.35
支付的各项税费		76,086,552.38	154,576,527.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,102,506,430.95	553,359,033.67
经营活动现金流出小计		4,407,183,551.34	3,258,856,436.12
经营活动产生的现金流量净额		-324,599,034.08	795,089,362.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,250,000.00	4,373.71
取得投资收益收到的现金		50,699,610.92	32,941,812.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,077,409.96	5,681,010.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,235,811,651.52	3,520,340,703.39
投资活动现金流入小计		1,368,838,672.40	3,558,967,900.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,206,230.21	251,955,556.45
投资支付的现金		495,991,070.48	276,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,080,000,000.00	3,450,587,520.24
投资活动现金流出小计		1,670,197,300.69	3,978,593,076.69
投资活动产生的现金流量净额		-301,358,628.29	-419,625,176.54
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		5,045,394,238.72	4,016,610,429.55
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,045,394,238.72	4,016,610,429.55
偿还债务支付的现金		3,691,884,252.81	3,765,391,770.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,772,027.22	354,756,581.55
支付其他与筹资活动有关的现金		3,270,250.99	131,291,082.29
筹资活动现金流出小计		4,039,926,531.02	4,251,439,433.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,005,467,707.70	-234,829,004.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		710,216.24	-12,475,039.73
五、现金及现金等价物净增加额			
		380,220,261.57	128,160,141.51
加：期初现金及现金等价物余额		362,350,295.41	234,190,153.90
六、期末现金及现金等价物余额			
		742,570,556.98	362,350,295.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	87,098,016.00	891,457,342.63	176,359,419.82	-10,064,078.46	272,356,291.07	4,597,206,594.54	292,885,541.12	6,654,235,896.08	408,010,000.00	408,010,000.00	1,378,969,854.12	69,723,555.44	-16,957,315.50	242,275,243.56	3,725,714,217.29	237,698,408.57	5,174,263.51	3,725,714,217.29	237,698,408.57	5,174,263.51	3,910,916,444.60
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年年初余额	87,098,016.00	891,457,342.63	176,359,419.82	-10,064,078.46	272,356,291.07	4,597,206,594.54	292,885,541.12	6,654,235,896.08	408,010,000.00	408,010,000.00	1,378,969,854.12	69,723,555.44	-16,957,315.50	242,275,243.56	3,725,714,217.29	237,698,408.57	5,174,263.51	3,725,714,217.29	237,698,408.57	5,174,263.51	3,910,916,444.60
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)	57,067,815.00	1,299,168,196.67	27,931,017.42	-67,688,647.83	84,894,189.46	788,641,456.88	-52,336,419.76	2,067,068,220.32	477,088,016.00	477,088,016.00	-478,562,811.49	106,629,855.38	5,894,727.64	30,080,047.51	1,044,942,379.12	34,987,140.55	738,145,097.94	1,044,942,379.12	34,987,140.55	738,145,097.94	1,044,942,379.12
(一) 综合收益总额	57,067,815.00	1,168,329,116.61	27,931,017.42	-67,688,647.83	140,193,037.35	140,193,037.35	-67,688,647.83	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59	1,079,308,134.59
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本年年末余额	934,186,831.00	2,109,875,990.30	204,284,483.24	-77,162,736.29	359,159,480.83	5,296,495,031.42	240,229,121.36	8,196,296,115.40	877,088,016.00	877,088,016.00	691,407,342.63	176,359,419.82	-10,064,078.46	272,356,291.07	4,607,206,594.54	292,885,541.12	6,654,235,896.08	4,607,206,594.54	292,885,541.12	6,654,235,896.08	

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

会计年度
2020年度
单位：人民币元

项 目	本 期 数										上 年 同 期 数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	其他															其他权益工具 其他	其他权益工具 其他	
一、上年年末余额	877,098,616.00			872,100,284.00	176,353,410.82		272,353,291.07	1,962,453,337.13	3,807,654,117.28	800,010,000.00		1,319,188,900.00	69,723,555.14		242,275,213.56	1,925,102,864.25	3,846,853,452.37			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	877,098,616.00			872,100,284.00	176,353,410.82		272,353,291.07	1,962,453,337.13	3,807,654,117.28	800,010,000.00		1,319,188,900.00	69,723,555.14		242,275,213.56	1,925,102,864.25	3,846,853,452.37			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,087,815.00			1,295,561,718.11	27,931,017.42		86,804,189.46	537,523,218.50	1,956,386,920.97	477,088,616.00		-477,088,616.00	106,629,855.38		30,080,047.51	32,176,119.34	-44,373,688.53			
(一)综合收益总额								868,041,894.64	868,041,894.64							300,800,475.05	300,800,475.05			
(二)所有者投入和减少资本	57,087,815.00			1,162,713,678.05	27,931,017.42				1,332,653,513.01				106,629,855.38			-106,629,855.38	-106,629,855.38			
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本	57,087,815.00			1,162,713,678.05	27,931,017.42				-27,931,017.42				106,629,855.38				-106,629,855.38			
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对所有者(或股东)的分配																				
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	934,186,431.00			2,167,662,002.11	204,284,428.24		359,159,480.53	2,499,976,555.63	5,764,033,038.35	877,098,616.00		872,100,284.00	176,333,410.82		272,353,291.07	1,982,453,337.13	3,807,654,117.38			

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

深圳市裕同包装科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市裕同包装科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳市裕同印刷包装有限公司于 2010 年 3 月 23 日整体变更设立的股份公司，于 2010 年 3 月在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007341708695 的营业执照，注册资本 934,186,431.00 元，股份总数 934,186,431 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份：A 股 510,408,057 股，有限售条件的流通股份：A 股 423,778,374 股。公司股票已于 2016 年 12 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为纸箱、精品盒、包装盒及其他印刷品的研发、生产和销售。产品主要有：说明书、精品盒、纸箱、包装盒及不干胶贴纸。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 26 日第四届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将香港裕同印刷有限公司（以下简称香港裕同）、烟台市裕同印刷包装有限公司（以下简称烟台裕同）、许昌裕同印刷包装有限公司（以下简称许昌裕同）和苏州裕同印刷有限公司（以下简称苏州裕同）等 76 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围内关联往来组合	债务人与公司在同一报表合并范围内	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用保险组合	中信保投保标的	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-合并范围内关联往来组合	债务人与公司在同一报表合并范围内	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	2
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司

仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

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

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子工具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-10
商标及专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债

或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用

实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售说明书、精品盒、纸箱等产品。公司的销售业务均属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

预收款项	40,742,736.91	-40,742,736.91	
合同负债		38,407,383.89	38,407,383.89
其他流动负债		2,335,353.02	2,335,353.02

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	0、3、6、9、12、13、18
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	0、15、20、25

注：香港裕同系在香港注册设立的公司，根据香港特别行政区之现行法律法规，该公司无须缴纳增值税；越南裕同印刷包装有限公司（以下简称越南裕同）和越南裕展包装科技有限公司（以下简称越南裕展）因其所在地自 2014 年 1 月被当地政府划为保税区，根据当地相关政策，保税区内的企业无须缴纳增值税，故自 2014 年 1 月起越南裕同无须缴纳增值税；裕同印刷包装（印度）私人有限公司（以下简称印度裕同）适用当地增值税率为 12% 和 18%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、烟台裕同、苏州裕同、深圳市君信供应链管理有限公司（以下简称君信供应链）、泸州裕同包装科技有限公司（以下简称泸州科技）、成都市裕同印刷有限公司（以下简称成都裕同）、九江市裕同印刷包装有限公司（以下简称九江裕同）、武汉艾特纸塑包装有限公司（以下简称武汉艾特）、嘉艺（上海）包装制品有限公司（以下简称上海嘉艺）、昆山裕锦环保包装有限公司（以下简称昆山裕锦）、武汉市裕同印刷包装有限公司（以下简称武汉裕同）、三河市裕同印刷包装有限公司（以下简称三河裕同）、明达塑胶科技（苏州）有限公司（以下简称明达塑胶）、重庆裕同印刷包装有限公司（以下简称重庆裕同）、许昌裕同、合肥市	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
裕同印刷包装有限公司(以下简称合肥裕同)、亳州市裕同印刷包装有限公司(亳州裕同)	
越南裕展	10.00%
越南裕同、越南裕华印刷有限公司(以下简称越南裕华)	20.00%
香港裕同、平阳裕同包装科技有限责任公司(以下简称平阳裕同)	免税
YUTO USA CORPORATION(以下简称美国裕同)	8.84%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 本公司于2018年11月9日通过高新技术企业复审认定,取得编号为GR201844202839的高新技术企业证书,有效期三年,2018-2020年度企业所得税按15%的优惠税率执行。

2. 苏州裕同于2020年12月2日通过高新技术企业复审认定,取得编号为GR202032006215的高新技术企业证书,有效期三年,2020-2022年度企业所得税按15%的优惠税率执行。

3. 烟台裕同于2020年12月8日通过高新技术企业复审认定,取得编号为GR202037002786的高新技术企业证书,有效期三年,2020-2022年度企业所得税按15%的优惠税率执行。

4. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。成都裕同于2016年6月26日取得《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》(成发改政务审批函[2016]253号),因主营业务满足税收优惠的条件,2020年度享受企业所得税税率15%的优惠政策。

5. 泸州科技于2020年12月3日通过高新技术企业认定,取得编号为GR202051003270的高新技术企业证书,有效期三年,2020-2022年度企业所得税按15%的优惠税率执行。

6. 根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26号),自2014年1月1日起至2020年12月31日,对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。君信供应链于2010年10月21日取得深圳市前海深港现代服

务业合作区管理局出具的《深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠产业认定证明通知书》，因满足税收优惠的条件，2020 年度继续享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

7. 九江裕同于 2018 年 8 月 13 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201836000626 的高新技术企业证书，有效期三年，2018-2020 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

8. 武汉艾特于 2019 年 11 月 28 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201942001992 的高新技术企业证书，有效期三年，2019-2021 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

9. 武汉裕同于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201842001686 的高新技术企业证书，有效期三年，2018-2020 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

10. 上海嘉艺于 2019 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201931002695 的高新技术企业证书，有效期三年，2019-2021 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

11. 明达塑胶于 2018 年 10 月 24 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201832000400 的高新技术企业证书，有效期三年，2018-2020 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

12. 昆山裕锦于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201832005212 的高新技术企业证书，有效期三年，2018-2020 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

13. 三河裕同于 2018 年 11 月 12 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201813001296 的高新技术企业证书，有效期三年，2018-2020 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

14. 重庆裕同于 2019 年 11 月 21 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201951100208 的高新技术企业证书，有效期三年，2019-2021 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

15. 许昌裕同于 2019 年 10 月 31 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201941000521 的高新技术企业证书，有效期三年，2019-2021 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

16. 合肥裕同于 2019 年 9 月 9 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201934001443 的高新技术企业证书，有效期三年，2019-2021 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

17. 亳州裕同于 2020 年 12 月 23 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202034001121 的高新技术企业证书，有效期三年，2020-2022 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

18. 越南裕展成立于 2016 年 2 月，位于越南北宁省，根据当地第 91/2014/ND-CP 号议定书，越南裕展可享受自第一个获利年度起前 2 年免税，后 4 年减税 50%的税收优惠政策。越南裕展从 2016 年度开始获利，2020 年度享受减税 50%的优惠政策，使用税率为 10%。

19. 平阳裕同成立于 2016 年 9 月，位于越南平阳市，依据由平阳市人民委员会、各工业区管理局于 2016 年 8 月 3 日核发的第 5488872423 号投资执照，平阳裕同可享受自第一个获利年度起前 2 年免税，后 4 年减税 50%的税收优惠政策。2020 年度享受免税政策，使用

税率为 0%。

20. 香港裕同于 2019 年向税务局提交了关于其所获得的贸易利润无需在香港课税的申请, 该项申请于 2019 年 12 月 6 日获得香港税务局认定通过, 2020 年度持续享受免税政策。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	841,250.77	436,833.94
银行存款	1,640,976,015.18	1,114,805,218.13
其他货币资金	694,998,360.31	406,175,792.40
合 计	2,336,815,626.26	1,521,417,844.47
其中: 存放在境外的款项总额	428,442,452.26	239,661,494.15

(2) 其他说明

期末, 其他货币资金包括使用受限的定期存款及利息 526,548,109.50 元、回购股份资金余额 460.48 元、保证金 168,341,353.62 元; 除前述外的其他货币资金中支付宝及微信帐户余额 51,336.89 元、可转债赎回零股资金 57,099.82 元, 该款项使用未受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	514,527,337.56	190,461,255.19
其中: 权益工具投资	45,205,080.97	39,724,313.39
远期结售汇合约	53,230,433.30	1,689,531.90
理财产品	416,091,823.29	149,047,409.90
合 计	514,527,337.56	190,461,255.19

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	102,064,773.81	100.00	81,886.02	0.08	101,982,887.79
其中：银行承兑汇票	97,970,472.93	95.99			97,970,472.93
商业承兑汇票	4,094,300.88	4.01	81,886.02	2.00	4,012,414.86
合 计	102,064,773.81	100.00	81,886.02	0.08	101,982,887.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	95,192,842.94	100.00	385,213.35	0.40	94,807,629.59
其中：银行承兑汇票	75,932,175.66	79.77			75,932,175.66
商业承兑汇票	19,260,667.28	20.23	385,213.35	2.00	18,875,453.93
合 计	95,192,842.94	100.00	385,213.35	0.40	94,807,629.59

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	4,094,300.88	81,886.02	2.00
小 计	4,094,300.88	81,886.02	2.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇 票	385,213.35	-303,327.33						81,886.02
小 计	385,213.35	-303,327.33						81,886.02

(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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	351,413,677.10	
商业承兑汇票	1,251,846.90	
小 计	352,665,524.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

年末终止确认的商业承兑汇票金额系已背书未到期的金额。公司已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票的出票人均均为资信较好的事业单位和企业，根据历史经验到期不获支付导致被追索的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,863,965.71	0.04	1,863,965.71	100.00	
按组合计提坏账准备	5,294,378,088.05	99.96	71,247,977.13	1.35	5,223,130,110.92
合 计	5,296,242,053.76	100.00	73,111,942.84	1.38	5,223,130,110.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	51,834,300.71	1.24	51,834,300.71	100.00	
按组合计提坏账准备	4,125,056,366.94	98.76	55,799,327.87	1.35	4,069,257,039.07
合 计	4,176,890,667.65	100.00	107,633,628.58	2.58	4,069,257,039.07

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东可穿戴数字技术有限公司	435,968.58	435,968.58	100.00	预计回收可能性小
广东乐源数字技术有限公司	221,730.82	221,730.82	100.00	预计回收可能性小
AF GROUP, INC	627,574.99	627,574.99	100.00	预计回收可能性小
升达(香港)有限公司	179,434.75	179,434.75	100.00	预计回收可能性小
湖北恩施聚硒康农业科技有 限公司	399,256.57	399,256.57	100.00	预计回收可能性小
小 计	1,863,965.71	1,863,965.71	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,805,510,433.46	66,240,422.22	2.36
信用保险组合	2,488,867,654.59	5,007,554.91	0.20
小 计	5,294,378,088.05	71,247,977.13	1.35

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,770,111,192.52	55,435,957.47	2.00
1-2年	24,178,362.72	2,417,836.27	10.00
2-3年	3,542,812.17	708,562.43	20.00
3年以上	7,678,066.05	7,678,066.05	100.00
小 计	2,805,510,433.46	66,240,422.22	2.36

5) 采用信用保险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,488,867,654.59	5,007,554.91	0.20
小 计	2,488,867,654.59	5,007,554.91	0.20

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	5,259,636,546.51

账龄	期末账面余额
1-2年	24,805,937.71
2-3年	3,542,812.17
3年以上	8,256,757.37
合计	5,296,242,053.76

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他[注]
单项计提坏账准备	51,834,300.71	1,285,274.39		-12,410.75
按组合计提坏账准备	55,799,327.87	20,492,101.90		-681,701.67
小计	107,633,628.58	21,777,376.29		-694,112.42

(续上表)

项目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		51,243,198.64		1,863,965.71
按组合计提坏账准备		4,361,750.97		71,247,977.13
小计		55,604,949.61		73,111,942.84

[注]本期增加的其他是指外币报表折算导致的金额变动

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 55,604,949.61 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	货款	9,067,346.47	确认无法收回	乐视系企业, 经营管理层审批通过	否
樂賽移动香港有限公司	货款	1,877,029.63	确认无法收回	乐视系企业, 经营管理层审批通过	否
香港瑞通国际有限公司	货款	8,476,843.41	确认无法收回	乐视系企业, 经营管理层审批通过	否
澳捷实业有限公司	货款	27,738,127.98	确认无法收回	乐视系企业, 经营管理层审批通过	否
优图(澳洲)有限公司	货款	3,573,351.15	确认无法收回	经营管理层审批通过	否
小计		50,732,698.64			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	325,331,004.71	6.14	650,662.01
第二名	159,950,062.51	3.02	319,900.13
第三名	137,262,015.14	2.59	396,276.30
第四名	133,447,009.75	2.52	266,894.02
第五名	129,193,890.68	2.44	704,575.07
小 计	885,183,982.79	16.71	2,338,307.53

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
货款	63,272,002.22	172,068.01	无追索权的应收账款保理
小 计	63,272,002.22	172,068.01	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	251,450,168.75	93.59		251,450,168.75
1-2 年	10,025,589.69	3.73		10,025,589.69
2-3 年	921,463.59	0.34		921,463.59
3 年以上	6,280,179.66	2.34	4,128,000.00	2,152,179.66
合 计	268,677,401.69	100.00	4,128,000.00	264,549,401.69

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	157,295,195.88	94.39		157,295,195.88
1-2 年	3,078,800.78	1.85		3,078,800.78
2-3 年	1,945,478.55	1.17		1,945,478.55
3 年以上	4,321,529.72	2.59	4,128,000.00	193,529.72
合 计	166,641,004.93	100.00	4,128,000.00	162,513,004.93

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
深圳市协鑫包装机械有限公司	4,128,000.00	公司已注销，款项无法收回，已全额计提坏账准备
小 计	4,128,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	36,418,649.52	13.55
第二名	31,574,338.56	11.75
第三名	9,718,183.07	3.62
第四名	8,506,034.99	3.17
第五名	8,336,721.56	3.10
小 计	94,553,927.70	35.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	77,372,216.35	37.16	38,686,108.17	50.00	38,686,108.18
按组合计提坏账准备	130,855,652.25	62.84	8,199,551.79	6.27	122,656,100.46
小 计	208,227,868.60	100.00	46,885,659.96	22.52	161,342,208.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,100,000.00	1.27	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	85,725,236.00	98.73	6,470,876.79	7.55	79,254,359.21
小 计	86,825,236.00	100.00	7,570,876.79	8.72	79,254,359.21

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北大荒(广州)贸易有限公司	77,372,216.35	38,686,108.17	50.00	账款已逾期,公司收到对方单位分期回款计划安排,基于谨慎原则计提坏账准备
小 计	77,372,216.35	38,686,108.17	50.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	130,855,652.25	8,199,551.79	6.27
其中: 1年以内	96,323,082.44	1,926,461.24	2.00
1-2年	21,993,918.29	2,199,391.83	10.00
2-3年	10,581,191.00	2,116,238.20	20.00
3年以上	1,957,460.52	1,957,460.52	100.00
小 计	130,855,652.25	8,199,551.79	6.27

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	173,695,298.79
1-2年	21,993,918.29
2-3年	10,581,191.00
3年以上	1,957,460.52
小 计	208,227,868.60

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	6,470,876.79		1,100,000.00	7,570,876.79
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-10,660.00		10,660.00	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	1,739,335.00		38,782,048.17	40,521,383.17
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,206,600.00	1,206,600.00
其他变动				
期末数	8,199,551.79		38,686,108.17	46,885,659.96

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 1,206,600.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
南通怡芙塑胶有限公司	应收暂付款	1,100,000.00	该公司已申请 破产清算	经管理层审批	否
小 计		1,100,000.00			

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	72,606,007.79	42,241,372.82
应收暂付款	131,374,945.45	38,306,181.92
其他	4,246,915.36	6,277,681.26
合 计	208,227,868.60	86,825,236.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
第一名	应收暂付款	77,372,216.35	1 年以内	37.16	38,686,108.17
第二名	应收暂付款	25,212,419.52	1 年以内	12.11	504,248.39
第三名	押金保证金	6,120,000.00	1 年以内	2.94	122,400.00
第四名	押金保证金	3,924,000.00	1 年以内	1.88	78,480.00
第五名	押金保证金	2,440,799.14	1 年以内	1.17	48,815.98
小 计		115,069,435.01		55.26	39,440,052.54

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	626,404,414.36	18,971,462.14	607,432,952.22
在产品	278,069,547.59		278,069,547.59
库存商品	614,818,614.03	22,754,020.52	592,064,593.51
低值易耗品	40,979,937.35	235,238.33	40,744,699.02
合 计	1,560,272,513.33	41,960,720.99	1,518,311,792.34

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	433,142,156.57	19,929,727.39	413,212,429.18
在产品	156,797,175.65		156,797,175.65
库存商品	416,017,865.76	14,840,762.81	401,177,102.95
委托加工物资	5,535,885.83		5,535,885.83
低值易耗品	34,708,494.13	114,051.47	34,594,442.66
合 计	1,046,201,577.94	34,884,541.67	1,011,317,036.27

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	19,929,727.39	8,796,594.88	270,508.83	10,025,368.96		18,971,462.14
库存商品	14,840,762.81	16,188,254.71		7,743,162.81	531,834.19	22,754,020.52
低值易耗品	114,051.47	125,296.03		4,109.17		235,238.33
小 计	34,884,541.67	25,110,145.62	270,508.83	17,772,640.94	531,834.19	41,960,720.99

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	已计提跌价准备的原材料实际领用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提跌价准备的库存商品已实际对外销售

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
低值易耗品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提跌价准备的低值易耗品实际领用

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣增值税 进项税	62,913,592.25		62,913,592.25	66,692,924.47		66,692,924.47
预缴企业所得 税	11,113,607.09		11,113,607.09	12,344,434.05		12,344,434.05
理财产品	55,077,000.00		55,077,000.00	216,384,658.00		216,384,658.00
合 计	129,104,199.34		129,104,199.34	295,422,016.52		295,422,016.52

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	15,547,247.53	14,330,571.52	29,877,819.05
本期增加金额	14,833,567.44	1,130,200.46	15,963,767.90
1) 固定资产转入	14,833,567.44		14,833,567.44
2) 无形资产转入		1,130,200.46	1,130,200.46
本期减少金额	9,127,137.03	755,199.77	9,882,336.80
1) 转出到固定资产	9,009,382.53		9,009,382.53
2) 转出到无形资产		755,199.77	755,199.77
2) 汇率变动	117,754.50		117,754.50
期末数	21,253,677.94	14,705,572.21	35,959,250.15
累计折旧和累计摊销			
期初数	9,410,056.65	195,076.54	9,605,133.19
本期增加金额	3,210,443.74	1,597,401.65	4,807,845.39
1) 计提或摊销	945,334.35	1,332,709.12	2,278,043.47
2) 固定资产转入	2,265,109.39		2,265,109.39
3) 无形资产转入		264,692.53	264,692.53
本期减少金额	1,459,794.78	160,131.30	1,619,926.08

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1) 转出到固定资产	1,459,794.78		1,459,794.78
2) 转出到无形资产		160,131.30	160,131.30
期末数	11,160,705.61	1,632,346.89	12,793,052.50
账面价值			
期末账面价值	10,092,972.33	13,073,225.32	23,166,197.65
期初账面价值	6,137,190.88	14,135,494.98	20,272,685.86

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,900,064,903.35	2,760,397,269.39	51,294,250.60	165,642,701.18	342,870,386.66	5,220,269,511.18
本期增加金额	394,096,508.80	740,310,530.22	12,172,936.73	19,758,098.68	42,786,982.52	1,209,125,056.95
1) 购置	11,619,317.58	675,720,283.07	12,172,936.73	19,758,098.68	41,615,351.37	760,885,987.43
2) 在建工程转入	373,467,808.69	49,291,569.93				422,759,378.62
3) 企业合并增加		15,298,677.22			1,171,631.15	16,470,308.37
4) 投资性房地产转入	9,009,382.53					9,009,382.53
本期减少金额	114,641,436.03	104,804,248.24	5,365,801.95	4,677,678.17	16,883,235.75	246,372,400.14
1) 处置或报废	99,807,868.59	102,463,792.53	5,165,801.95	4,278,036.02	16,718,562.36	228,434,061.45
2) 转入投资性房地产	14,833,567.44					14,833,567.44
3) 企业注销或转让		2,340,455.71	200,000.00	399,642.15	164,673.39	3,104,771.25
期末数	2,179,519,976.12	3,395,903,551.37	58,101,385.38	180,723,121.69	368,774,133.43	6,183,022,167.99
累计折旧						
期初数	241,894,837.54	874,466,124.66	27,034,870.49	73,643,462.69	126,558,076.38	1,343,597,371.76
本期增加金额	96,499,263.93	244,226,014.67	7,231,141.04	18,052,109.36	49,610,624.26	415,619,153.26
1) 计提	95,039,469.15	244,226,014.67	7,231,141.04	18,052,109.36	49,610,624.26	414,159,358.48
2) 投资性房地产转入	1,459,794.78					1,459,794.78

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	其他设备	合 计
本期减少金额	19,537,187.09	62,633,203.54	3,173,618.71	4,119,400.67	11,769,545.77	101,232,955.78
1) 处置或报废	17,272,077.70	62,377,904.33	3,113,618.71	4,032,717.48	11,731,168.50	98,527,486.72
2) 转入投资性房地产	2,265,109.39					2,265,109.39
3) 企业注销或转让		255,299.21	60,000.00	86,683.19	38,377.27	440,359.67
期末数	318,856,914.38	1,056,058,935.79	31,092,392.82	87,576,171.38	164,399,154.87	1,657,983,569.24
减值准备						
期初数		12,121,830.42				12,121,830.42
本期增加金额						
1) 计提						
2) 企业合并增加						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		12,121,830.42				12,121,830.42
账面价值						
期末账面价值	1,860,663,061.74	2,327,722,785.16	27,008,992.56	93,146,950.31	204,374,978.56	4,512,916,768.33
期初账面价值	1,658,170,065.81	1,873,809,314.31	24,259,380.11	91,999,238.49	216,312,310.28	3,864,550,309.00

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,178,757.67	2,830,386.78		19,348,370.89
小 计	22,178,757.67	2,830,386.78		19,348,370.89

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市宝安区企业人才公共租赁住房	8,271,138.45	合同约定公司仅享有有限产权，按照《宝安区人才住房配租管理细则》进行管理，如出现合同中约定的违约事项，深圳市宝安区住宅局有权强制回购本公司所购住房。

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
亳州工业园厂房	19,204,791.67	厂房尚未验收通过,导致尚未办妥该厂房之产权证书。
九江裕同工业园	99,738,546.35	正在办理中。
上海裕仁厂房	100,299,808.13	正在办理中。
陕西裕凤产业园	16,031,900.34	正在办理中。
许昌厂房	48,424,247.09	正在办理中。
湖南裕同产业园	171,577,302.72	截至报告日已办妥。
小 计	463,547,734.75	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	235,586,494.25		235,586,494.25	158,572,304.39		158,572,304.39
机器设备及其他	132,232,599.22		132,232,599.22	38,384,058.93		38,384,058.93
合 计	367,819,093.47		367,819,093.47	196,956,363.32		196,956,363.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
三河厂房建设	136,369,536.85	1,363,855.14		1,363,855.14		
亳州裕同工业园	36,000,000.00	10,866,989.40	525,693.04	8,519,438.94		2,873,243.50
武汉厂房建设	115,518,581.63	4,952,595.83	24,030,440.93	28,983,036.76		
上海裕仁厂房建设	101,827,216.38	60,348,225.35	41,478,991.03	101,827,216.38		
重庆广宣厂房零星改造	424,707.97	293,956.67	130,751.30		424,707.97	
越南裕展厂房	100,684,042.13	26,066,523.33	12,283,214.73			38,349,738.06
艾特投资厂房建设	48,000,000.00		2,848,958.19			2,848,958.19
许昌厂房建设	50,310,906.07	42,714,138.03	7,596,768.04	50,310,906.07		
许昌智能产业园建设	280,000,000.00	2,595,369.27	151,711,123.44			154,306,492.71

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江西艾特装修款	1,104,619.89	593,416.78	511,203.11		1,104,619.89	
越南平阳厂房装修	2,344,445.53	729,922.31			729,922.31	
印度裕同德里新厂装修	6,500,000.00	4,101,069.45	1,120,147.27	4,101,069.45		1,120,147.27
泰国裕同厂房装修	18,000,000.00	4,833,616.28	12,827,266.12			17,660,882.40
重庆裕同君和渝北项目	196,200,000.00		9,590,791.47			9,590,791.47
东莞君湖厂房	300,000,000.00		13,857,444.57			13,857,444.57
惠州厂房	109,000,000.00		4,140,876.85			4,140,876.85
湖南裕同厂房	178,362,285.95		178,362,285.95	178,362,285.95		
海口裕同环保纸塑项目	45,000,000.00		9,618,948.90			9,618,948.90
越南裕华厂房装修	20,000,000.00		13,406,362.24			13,406,362.24
印刷设备及其他工程		37,496,685.48	117,447,656.20	49,291,569.93	5,607,564.44	100,045,207.31
小计		196,956,363.32	601,488,923.38	422,759,378.62	7,866,814.61	367,819,093.47

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三河厂房建设	100.00	100.00				自筹资金
亳州裕同工业园	100.00	100.00				募集资金
武汉厂房建设	100.00	100.00				募集资金
上海裕仁厂房建设	100.00	100.00				自筹资金
重庆广宣厂房零星改造	100.00	100.00				自筹资金
越南裕展厂房	95.93	95.93				自筹资金
艾特投资厂房建设	100.00	100.00				自筹资金
许昌厂房建设	100.00	100.00				自筹资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
许昌智能产 业园建设	55.11	55.11				募集资金
江西艾特装 修款	100.00	100.00				自筹资金
越南平阳厂 房装修	100.00	100.00				自筹资金
印度裕同德 里新厂装修	80.33	80.33				自筹资金
泰国裕同厂 房装修	98.12	98.12				自筹资金
重庆裕同君 和渝北项目	4.89	4.89				自筹资金
东莞君湖厂 房	4.62	4.62				自筹资金
惠州厂房	3.80	3.80				自筹资金
湖南裕同厂 房	100.00	100.00				自筹资金
海口裕同环 保纸塑项目	21.38	21.38				自筹资金
越南裕华厂 房装修	67.03	67.03				自筹资金
印刷设备及 其他工程						自筹资金
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标及专利权	合 计
账面原值				
期初数	453,689,423.99	50,243,298.30	4,026,795.67	507,959,517.96
本期增加金额	258,657,061.89	13,713,331.85	2,156,999.91	274,527,393.65
1) 购置	257,901,862.12	13,713,331.85	2,156,999.91	273,772,193.88
2) 投资性房地 产转入	755,199.77			755,199.77
本期减少金额	1,130,200.46	20,124.40	47,169.81	1,197,494.67
1) 处置子公司 转出		20,124.40	47,169.81	67,294.21

项目	土地使用权	软件	商标及专利权	合计
2) 转投资性房地产	1,130,200.46			1,130,200.46
期末数	711,216,285.42	63,936,505.75	6,136,625.77	781,289,416.94
累计摊销				
期初数	41,581,268.70	34,536,868.68	1,436,706.06	77,554,843.44
本期增加金额	13,384,497.61	5,694,411.74	374,677.79	19,453,587.14
1) 计提	13,224,366.31	5,694,411.74	374,677.79	19,293,455.84
2) 投资性房地产转入	160,131.30			160,131.30
本期减少金额	264,692.53	13,744.76	7,899.63	286,336.92
1) 处置子公司转出		13,744.76	7,899.63	21,644.39
2) 转投资性房地产	264,692.53			264,692.53
期末数	54,701,073.78	40,217,535.66	1,803,484.22	96,722,093.66
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	656,515,211.64	23,718,970.09	4,333,141.55	684,567,323.28
期初账面价值	412,108,155.29	15,706,429.62	2,590,089.61	430,404,674.52

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
苏州永承包装印刷有限公司	19,036,297.47			19,036,297.47
泸州科技	1,524,494.26			1,524,494.26
明达塑胶	2,213,448.55			2,213,448.55
深圳云创文化科技有限公司(以下简称云创文化)	2,032,892.45			2,032,892.45

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
武汉艾特	162,402,527.54			162,402,527.54
上海嘉艺	21,863,550.20			21,863,550.20
天津图文方嘉公司		5,710,291.76		5,710,291.76
合计	209,073,210.47	5,710,291.76		214,783,502.23

(2) 商誉减值测试过程

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率武汉艾特 11.85%（2019 年度：11.25%）、天津图文方嘉公司 11.66%（2019 年度无）、其余被投资单位 12.03%（2019 年度：12.21%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2019 年度：0%）推断得出，该增长率低于包装印刷行业总体长期平均增长率。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	66,558,816.11	52,566,255.27	41,766,486.11	1,260,773.12	76,097,812.15
装修工程等支出	45,934,447.60	32,612,973.48	20,667,029.53		57,880,391.55
合计	112,493,263.71	85,179,228.75	62,433,515.64	1,260,773.12	133,978,203.70

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	101,414,988.67	16,657,447.67	124,180,472.10	19,527,931.16
内部交易未实现利润	22,676,529.06	3,445,512.05	22,026,858.11	4,959,841.20

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	217,458,814.18	51,371,246.06	121,636,407.16	27,795,448.00
固定资产税法和会计折旧年限差异	7,391,695.93	1,026,465.44	13,831,810.98	2,383,044.24
政府补助	89,938,789.69	16,349,473.72	18,351,967.64	2,871,795.16
合 计	438,880,817.53	88,850,144.94	300,027,515.99	57,538,059.76

未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	95,199,988.76	23,701,503.16	131,400,807.74	25,233,086.23
交易性金融资产公允价值变动	62,657,290.66	9,398,593.60	12,797,666.09	2,024,390.91
固定资产税法和会计折旧年限差异	443,973,262.47	74,221,448.42	292,057,526.17	44,939,001.56
境外子公司税率低于母公司纳税时间性差异	221,535,998.40	33,230,399.76	121,786,644.53	18,267,996.68
合 计	823,366,540.29	140,551,944.94	558,042,644.53	90,464,475.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	77,592,979.26	34,579,823.50
可抵扣亏损	312,088,312.32	224,980,154.55
小 计	389,681,291.58	259,559,978.05

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021年	9,623,641.25	9,781,569.14	
2022年	19,267,568.35	14,081,503.18	
2023年	12,482,192.16	36,718,792.76	
2024年	46,641,608.40	64,337,937.96	
2025年	95,051,841.30		
2026年			
2027年	2,381,379.22	2,381,379.22	[注]

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年	53,508,757.11	53,508,757.11	[注]
2029 年	28,262,488.26	39,859,617.26	[注]
2030 年	44,868,836.27		[注]
小 计	312,088,312.32	220,669,556.63	

[注]根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)的规定,公司部分具有高新技术企业资格的子公司可抵扣亏损最长结转年限由5年延长至10年

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置设备工程款	311,228,052.01		311,228,052.01	258,592,105.09		258,592,105.09
未实现售后租回损益	33,438.92		33,438.92	223,125.10		223,125.10
合 计	311,261,490.93		311,261,490.93	258,815,230.19		258,815,230.19

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	287,498,399.48	288,457,640.81
信用借款	2,280,078,557.07	1,993,982,813.38
抵押借款	85,609,393.48	79,111,793.12
保证借款	181,616,840.52	215,474,911.01
合 计	2,834,803,190.55	2,577,027,158.32

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	348,388,569.21	355,302,236.87
合 计	348,388,569.21	355,302,236.87

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	1,843,734,236.19	1,281,959,121.08
设备款	288,434,186.24	107,088,508.63
运费	76,225,996.88	69,814,496.51
租赁费	6,673,562.93	6,110,601.41
其他	90,089,596.83	87,481,134.66
合 计	2,305,157,579.07	1,552,453,862.29

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	50,242,109.40	38,407,383.89
合 计	50,242,109.40	38,407,383.89

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)之说明

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	262,784,788.20	2,593,269,774.35	2,525,915,857.84	330,138,704.71
离职后福利—设定提存计划	802,743.66	56,048,576.86	56,624,454.05	226,866.47
辞退福利		7,814,546.38	7,814,546.38	
合 计	263,587,531.86	2,657,132,897.59	2,590,354,858.27	330,365,571.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	255,690,374.38	2,366,799,023.81	2,306,109,225.55	316,380,172.64
职工福利费	6,074,406.61	155,352,339.56	149,439,263.44	11,987,482.73
社会保险费	449,690.54	39,241,937.48	38,693,192.20	998,435.82

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	402,323.49	33,672,074.40	33,508,505.29	565,892.60
工伤保险费	18,443.96	1,866,501.74	1,834,658.39	50,287.31
生育保险费	28,923.09	3,703,361.34	3,350,028.52	382,255.91
住房公积金	374,055.56	28,034,719.70	28,009,522.61	399,252.65
工会经费和职工教育经费	196,261.11	3,841,753.80	3,664,654.04	373,360.87
小 计	262,784,788.20	2,593,269,774.35	2,525,915,857.84	330,138,704.71

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	758,592.44	53,539,026.53	54,079,268.25	218,350.72
失业保险费	44,151.22	2,509,550.33	2,545,185.80	8,515.75
小 计	802,743.66	56,048,576.86	56,624,454.05	226,866.47

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	19,446,739.10	14,219,963.29
企业所得税	60,741,893.24	53,979,316.36
代扣代缴个人所得税	6,258,181.88	4,827,646.17
城市维护建设税	2,845,312.84	2,489,817.02
土地使用税	764,963.94	914,125.54
教育费附加	1,912,141.98	1,850,780.77
其他	2,930,173.55	1,964,559.50
合 计	94,899,406.53	80,246,208.65

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	327,024,661.69	66,228,812.60
合 计	327,024,661.69	66,228,812.60

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	46,451,070.89	52,281,871.33
应付暂收款	25,405,736.62	8,003,776.60
员工持股计划	248,888,053.51	
其他	6,279,800.67	5,943,164.67
合 计	327,024,661.69	66,228,812.60

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	191,909,914.85	66,284,678.93
一年内到期的长期应付款	7,107,688.10	6,657,147.06
合 计	199,017,602.95	72,941,825.99

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	3,054,961.05	2,335,353.02
合 计	3,054,961.05	2,335,353.02

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)之说明

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		240,357,833.33
抵押借款	31,030,640.52	67,914,379.42
信用借款	1,007,869,606.11	450,605,028.21
合 计	1,038,900,246.63	758,877,240.96

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
裕同转债	67,480,498.40	
合 计	67,480,498.40	

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券 名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
裕同转债	1,400,000,000.00	2020/4/7	6 年	1,400,000,000.00
小 计	1,400,000,000.00	2020/4/7	6 年	1,400,000,000.00

(续上表)

债券 名称	期初数	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
裕同转债		1,400,000,000.00	3,963,182.27	-155,816,030.96	1,180,666,652.91	67,480,498.40
小 计		1,400,000,000.00	3,963,182.27	-155,816,030.96	1,180,666,652.91	67,480,498.40

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证监会“证监许可〔2019〕2964号”文核准，公司于2020年4月7日公开发行了1,400.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额140,000.00万元。本次发行的可转债期限为发行之日起六年，即自2020年4月7日至2026年4月6日；本次债券票面利率：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2020年4月13日）满六个月后的第一个交易日（2020年10月13日）起至可转债到期日（2026年4月6日）止。

由于公司股票自2020年10月13日至2020年11月23日连续三十个交易日中有十五个交易日的收盘价格不低于“裕同转债”当期转股价格（23.24元/股）的130%（30.21元/股），已触发《深圳裕同包装科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》中约定的有条件赎回条款。经公司第四届董事会第五次会议审议，同意公司行使可转债的赎回权，对赎回登记日（2021年1月4日）登记在册、未实施转股的“裕同转债”全部赎回。截至2020年12月31日，“裕同转债”已转股的为13,267,448.00张。截至2021年1月4日收市，“裕同转债”尚有31,409张未转股，公司已按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“裕同转债”，赎回金额3,150,322.70元，自2021年1月14日起，“裕同转债”从深圳证券交易所摘牌。

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款		7,238,266.15
合 计		7,238,266.15

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁		7,238,266.15
合 计		7,238,266.15

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	55,207,730.02	61,103,855.70	15,388,054.65	100,923,531.07	与资产相关
合 计	55,207,730.02	61,103,855.70	15,388,054.65	100,923,531.07	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
深圳 3D 印刷技术 工程实验室提升 项目	5,000,000.00		1,088,821.20	3,911,178.80	与资产相关
土地款补贴	4,577,448.00		102,864.00	4,474,584.00	与资产相关
新型绿色包装材 料工程技术研究 中心	4,500,000.00		1,200,000.00	3,300,000.00	与资产相关
厂房建设补贴	3,861,779.42		85,500.65	3,776,278.77	与资产相关
深圳纳米智能涂 覆材料工程实验 室项目	3,666,666.56		1,000,000.08	2,666,666.48	与资产相关
土地款补贴	3,222,365.15		69,200.04	3,153,165.11	与资产相关
土地款补贴	3,085,166.55		69,200.04	3,015,966.51	与资产相关
深圳市科创委研 发资金技术攻关 项目	2,800,000.16		349,999.92	2,450,000.24	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
3D 印刷技术工程 实验室专项资金	2,032,017.84		584,842.30	1,447,175.54	与资产相关
全息镀铝光刻信 息材料关键技术 研发项目	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
深圳纳米智能涂 覆材料工程研究 项目	2,000,000.00	1,500,000.00		3,500,000.00	与资产相关
精品包装盒自动 化生产项目	1,982,608.70		208,695.66	1,773,913.04	与资产相关
文化创意产业发 展专项资金	1,871,832.74		399,999.98	1,471,832.76	与资产相关
文化产业专项补 助	1,352,564.11		670,370.37	682,193.74	与资产相关
2017 年海门市工 业企业设备投入 财政扶持	1,308,786.28		159,613.79	1,149,172.49	与资产相关
电子产品包装设 计攻关成果转化 应用	1,303,283.74		292,999.97	1,010,283.77	与资产相关
生产线建设项目	1,190,000.00		120,000.00	1,070,000.00	与资产相关
工业设计业发展 专项资金	1,151,440.84		228,644.52	922,796.32	与资产相关
工业投资和技术 改造项目专项资 金	1,002,000.00		167,000.00	835,000.00	与资产相关
数字化及防伪印 刷工程技术研究 中心	1,000,000.00		336,953.24	663,046.76	与资产相关
海门市工业企业 设备投入财政扶 持项目	974,658.21		182,320.67	792,337.54	与资产相关
2015 年昆山市转 型升级创新发展 工业经济专项资 金	925,166.51		182,000.04	743,166.47	与资产相关
外经贸发展专项 资金进口贴息项 目	884,619.97		137,862.87	746,757.10	与资产相关
海门市项目投资 进度保证金	757,894.74		47,368.44	710,526.30	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
食品包装绿色环 保车间升级改造 项目	605,422.04		83,224.20	522,197.84	与资产相关
江苏省工业企业 技术改造综合奖 补资金	599,965.23		100,886.28	499,078.95	与资产相关
云平台与生态系 统	516,730.75		80,769.24	435,961.51	与资产相关
东西湖区发展和 改革局专项资金 第一批	467,289.72		56,074.77	411,214.95	与资产相关
产业技术进步扶 持资金	384,689.38		214,926.93	169,762.45	与资产相关
彩色 3D 多重防伪 技术研发及应用	100,000.05		50,000.02	50,000.03	与资产相关
中共东西湖区委 员会组织部金山 英才补贴	83,333.33		83,333.33		与资产相关
裕同集团重庆高 端环保包装项目 产业发展扶持资 金		21,000,000.00		21,000,000.00	与资产相关
高端彩盒印刷包 装数字化与智能 化装备提升技改 项目		10,437,631.70	3,738,194.27	6,699,437.43	与资产相关
艾特包装制品生 产升级项目		4,680,000.00	218,691.60	4,461,308.40	与资产相关
2019 年海门市工 业企业设备投入 财政扶持		3,319,300.00	359,590.79	2,959,709.21	与资产相关
印想包装装潢生 产线技术改造项 目		2,708,300.00	198,493.59	2,509,806.41	与资产相关
高端精品礼盒智 能化生产技改项 目		2,304,700.00	457,342.88	1,847,357.12	与资产相关
技术装备及管理 智能化项目		2,080,000.00	65,980.40	2,014,019.60	与资产相关
裕同企业技术中 心提升项目		2,000,000.00	1,203,771.80	796,228.20	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2019 年中小企业 技术改造专项奖 励		1,260,000.00	141,428.57	1,118,571.43	与资产相关
高端印刷包装装 备智能化与管理 信息化提升		1,240,000.00	143,062.20	1,096,937.80	与资产相关
高端化妆品礼盒 智能包装及产业 化项目		1,000,000.00	204,387.25	795,612.75	与资产相关
2020 年度技术改 造设备奖补项目		993,700.00		993,700.00	与资产相关
生产线改造项目		800,000.00		800,000.00	与资产相关
2018 年海门市工 业企业设备投入 财政扶持		763,800.00	83,092.68	680,707.32	与资产相关
2019 年度自动化 改造项目		702,000.00	43,486.73	658,513.27	与资产相关
关于申报 2019 年 成都市中小企业 成长工程项目的 通知		480,000.00	59,955.58	420,044.42	与资产相关
新增年产 1200 万 件环保彩盒智能 印刷生产线技术 改造		470,000.00	40,170.94	429,829.06	与资产相关
2020 年技术改造 财政增量贡献奖 励市级奖补		363,900.00	4,135.23	359,764.77	与资产相关
2019 年下半年合 肥市工业发展政 策补助		350,700.00	41,258.82	309,441.18	与资产相关
中共东西湖区委 员会组织部金山 英才补贴（第二 批）		300,000.00	25,000.00	275,000.00	与资产相关
锅炉改造补贴		220,000.00	4,112.15	215,887.85	与资产相关
19 年合经区促进 新型工业化发展 奖补		129,824.00	2,426.62	127,397.38	与资产相关
小 计	55,207,730.02	61,103,855.70	15,388,054.65	100,923,531.07	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	877,098,616.00				57,087,815.00		934,186,431.00

(2) 其他说明

本期股份增加系可转换债券转股所致。

31. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证监会“证监许可(2019)2964号”文核准,公司于2020年4月7日公开发行了1,400.00万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额140,000.00万元。本次发行的可转债期限为发行之日起六年,即自2020年4月7日至2026年4月6日;本次债券票面利率:第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日(2020年4月13日)满六个月后的第一个交易日(2020年10月13日)起至可转债到期日(2026年4月6日)止。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
裕同转债			14,000,000.00	140,183,037.38	13,267,448.00	132,848,040.06	732,552.00	7,334,997.32
合计			14,000,000.00	140,183,037.38	13,267,448.00	132,848,040.06	732,552.00	7,334,997.32

(3) 其他说明

期末发行在外的可转换公司债券基本情况及变动情况说明详见本财务报表附注五(一)27之说明。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	891,407,342.63	1,299,168,156.67		2,190,575,499.30
合计	891,407,342.63	1,299,168,156.67		2,190,575,499.30

(2) 其他说明

股本溢价本期增加系公司可转换公司债券转股及折溢价收购子公司少数股权造成。可转换公司债券转股产生 1,295,561,718.11 元股本溢价；少数股权收购产生 3,606,438.56 元股本溢价。

33. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2018 年回购预案的股票回购	100,000,332.35			100,000,332.35
2019 年回购预案的股票回购	76,353,078.47	27,931,017.42		104,284,095.89
合计	176,353,410.82	27,931,017.42		204,284,428.24

(2) 其他说明

2019 年 6 月 14 日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于回购公司股份的议案》，同意公司以不超过每股 30.343 元的价格回购公司股份，回购金额不低于 10,000 万元，不超过 20,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价方式累计回购股份 3,228,482 股，成交总金额为 76,353,078.47 元。2020 年公司继续回购股份 1,025,100 股，成交金额为 27,931,017.42 元。截至 2020 年 6 月 12 日，公司本次股份回购期限届满，在回购期内，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份，累计回购股份数量 4,253,582 股，占公司总股本的 0.4850%，最高成交价为 29.300 元/股，最低成交价为 21.970 元/股，成交总金额为 104,284,095.89 元（不含交易费用）。本次股份回购已实施完毕。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-10,064,078.46	-67,642,170.80				-67,688,657.83	46,487.03	-77,752,736.29
其中：外币财务报表折算差额	-10,064,078.46	-67,642,170.80				-67,688,657.83	46,487.03	-77,752,736.29
其他综合收益合计	-10,064,078.46	-67,642,170.80				-67,688,657.83	46,487.03	-77,752,736.29

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	272,355,291.07	86,804,189.46		359,159,480.53
合 计	272,355,291.07	86,804,189.46		359,159,480.53

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系根据母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,507,206,594.54	3,725,714,217.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,174,353.54
调整后期初未分配利润	4,507,206,594.54	3,730,888,570.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,120,160,133.02	1,044,942,379.42
减：提取法定盈余公积	86,804,189.46	30,080,047.51
应付普通股股利	243,714,486.68	238,544,308.20
期末未分配利润	5,296,848,051.42	4,507,206,594.54

(2) 其他说明

根据 2020 年 6 月 2 日公司 2019 年度股东大会决议，以董事会召开日的总股本 877,098,616 股剔除公司累计回购股份 6,689,735 股后的股数 870,408,881 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 2.8 元（含税），总计派息 243,714,486.68 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,539,545,172.33	8,453,765,397.68	9,658,356,551.78	6,756,542,130.32
其他业务收入	249,391,883.66	172,180,399.93	186,518,434.37	132,294,488.85
合 计	11,788,937,055.99	8,625,945,797.61	9,844,874,986.15	6,888,836,619.17

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	境内分部	境外分部	小 计
主要产品类型			
纸质精品包装	7,207,338,661.48	1,901,515,266.14	9,108,853,927.62
包装配套产品	1,736,970,268.78	267,172,090.20	2,004,142,358.98
环保纸塑产品	262,203,154.63	164,345,731.10	426,548,885.73
其他业务收入	249,391,883.66		249,391,883.66
小 计	9,455,903,968.55	2,333,033,087.44	11,788,937,055.99
收入确认时间			
商品（在某一时点转让）	9,455,903,968.55	2,333,033,087.44	11,788,937,055.99
服务（在某一时段内提供）			
小 计	9,455,903,968.55	2,333,033,087.44	11,788,937,055.99

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	22,416,542.52	26,431,651.95
教育费附加	17,164,316.84	20,160,097.35
印花税	5,708,511.21	6,101,932.88
房产税	13,440,461.12	14,250,722.02
土地使用税	4,526,425.07	3,755,455.80
其他	560,589.74	512,203.55
合 计	63,816,846.50	71,212,063.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运装费		173,939,093.78
职工薪酬	153,011,297.77	128,646,206.94
业务招待费	75,949,647.35	62,382,840.62
办公费	10,017,700.41	16,329,285.42
租赁费	15,351,902.57	10,944,227.67
差旅费	11,293,278.77	14,592,682.15
宣传推广费	6,588,837.20	17,125,614.30
进出口费	15,196,992.79	12,770,911.14
物料消耗费	4,526,051.20	4,283,742.02
其他	31,589,729.62	31,304,797.18
合 计	323,525,437.68	472,319,401.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	367,417,744.37	330,557,616.79
办公费	79,157,631.84	66,249,525.07

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	30,921,290.90	33,626,090.48
折旧摊销费	74,773,110.43	65,181,355.04
物料消耗费	31,583,657.27	23,358,820.30
咨询顾问费	40,898,416.24	30,147,028.46
差旅费	18,805,860.86	18,377,483.17
长期待摊费用摊销	31,750,759.34	21,729,487.72
租赁费	30,178,311.63	16,697,979.66
其他	58,324,863.66	52,789,698.59
合 计	763,811,646.54	658,715,085.28

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	271,509,730.67	219,674,205.57
直接投入费用	147,195,331.58	144,821,494.57
折旧费用	38,788,920.13	32,507,883.02
其他费用	39,345,919.03	38,322,372.00
合 计	496,839,901.41	435,325,955.16

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	170,735,419.82	156,913,238.92
减：利息收入	36,333,664.60	33,004,228.80
汇兑损益	118,657,640.77	17,179,638.47
手续费	7,040,702.99	6,236,858.63
其他	-6,570,960.65	-3,204,580.17
合 计	253,529,138.33	144,120,927.05

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	15,388,054.65	5,829,523.96	15,388,054.65
与收益相关的政府补助[注]	56,917,143.66	76,724,325.80	48,230,143.66
代扣个人所得税手续费返还	1,021,441.93	1,595,031.40	1,021,441.93
合 计	73,326,640.24	84,148,881.16	64,639,640.24

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-107,188.22	
金融工具持有期间的投资收益		1,749,315.54
其中：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-固定收益理财产品		1,749,315.54
处置金融工具取得的投资收益	38,915,744.49	28,145,271.93
其中：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-远期结售汇合约	19,536,623.54	-5,316,102.58
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-浮动收益理财产品	13,542,412.80	2,100,546.49
债权投资-固定收益理财产品	6,137,953.90	31,360,828.02
应收账款转让（以摊余成本计量的金融资产终止确认收益）	-301,245.75	
合 计	38,808,556.27	29,894,587.47

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	57,171,646.63	6,386,757.41
其中：远期结售汇合约	51,646,465.66	1,462,481.57
理财产品	44,413.39	1,047,409.90
权益工具投资	5,480,767.58	3,876,865.94
合 计	57,171,646.63	6,386,757.41

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-61,995,432.13	5,472,602.72
合 计	-61,995,432.13	5,472,602.72

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-25,110,145.62	-22,303,954.31
合 计	-25,110,145.62	-22,303,954.31

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	8,858,323.35	-4,863,091.27	8,858,323.35
合 计	8,858,323.35	-4,863,091.27	8,858,323.35

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	646,273.92	2,669,126.19	646,273.92
政府补助	898,501.92	1,405,139.08	898,501.92
长期不能支付的款项转销	2,343,805.20	504,506.31	2,343,805.20
其他	2,626,225.85	2,609,902.96	2,626,225.85
合 计	6,514,806.89	7,188,674.54	6,514,806.89

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,789,965.01	10,705,119.63	18,789,965.01
其中：固定资产报废损失	18,789,965.01	10,705,119.63	18,789,965.01

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约及赔偿金	1,076,790.72	2,859,153.70	1,076,790.72
滞纳金	387,414.86	884,011.23	387,414.86
捐赠支出	4,191,694.00	490,000.00	4,191,694.00
其他	1,986,556.49	2,103,337.31	1,986,556.49
合 计	26,432,421.08	17,041,621.87	26,432,421.08

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	166,384,268.70	163,653,075.69
递延所得税费用	18,775,384.38	32,032,189.89
合 计	185,159,653.08	195,685,265.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,332,610,262.47	1,263,227,770.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	199,891,539.37	189,483,321.64
子公司适用不同税率的影响	12,690,065.06	6,051,944.02
调整以前期间所得税的影响	-8,012,280.36	-8,377,563.91
非应税收入的影响	-8,124,925.25	-3,443,457.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,364,021.90	7,664,128.05
研发费用加计扣除	-30,609,726.39	-20,385,022.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,562,844.03	-1,302,049.39
本期确认前期未确认递延所得税资产的影响	-21,425,214.26	-1,807,393.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,518,197.03	27,315,651.86
本期确认递延所得税负债的影响	13,430,820.01	485,707.72
所得税费用	185,159,653.08	195,685,265.58

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	83,642,947.50	71,451,933.96
利息收入	16,545,890.71	18,847,777.44
政府补助	111,253,943.21	79,549,729.88
代收员工持股计划款	248,888,053.51	
其他	18,209,641.11	26,182,907.58
合 计	478,540,476.04	196,032,348.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	198,705,988.59	89,473,747.71
销售活动相关费用	165,988,088.71	320,321,550.75
管理活动相关费用	299,685,053.92	343,857,583.05
银行手续费	7,040,702.99	6,236,858.63
其他	10,607,102.28	3,131,922.07
合 计	682,026,936.49	763,021,662.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	2,758,000,000.00	3,459,000,000.00
定期存款	7,827,184.63	1,106,734,295.19
取得子公司收到的现金净额	8,100,838.21	
合 计	2,773,928,022.84	4,565,734,295.19

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品及定期存款	3,230,050,000.00	4,521,165,364.07
合 计	3,230,050,000.00	4,521,165,364.07

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
已贴现未到期的承兑汇票	378,713,234.95	181,735,016.86
合 计	378,713,234.95	181,735,016.86

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股权回购款	3,270,250.99	131,291,082.29
融资租赁款	13,895,413.21	10,270,296.45
收购少数股权	69,900,000.00	4,250,000.00
合 计	87,065,664.20	145,811,378.74

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,147,450,609.39	1,067,542,504.99
加: 资产减值准备	87,105,577.75	16,831,351.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	415,104,692.83	331,445,983.93
无形资产摊销	20,626,164.96	16,699,129.22
长期待摊费用摊销	62,433,515.64	59,472,829.47
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)	-8,858,323.35	4,863,091.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,789,965.01	10,705,119.63

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-57,171,646.63	-6,386,757.41
财务费用(收益以“—”号填列)	199,665,912.10	150,615,443.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-38,808,556.27	-29,894,587.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-31,329,704.18	-3,194,970.41
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	50,105,088.56	36,909,401.11
存货的减少(增加以“—”号填列)	-531,843,576.33	-89,862,955.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,707,983,346.82	-266,254,718.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,377,732,685.34	66,266,924.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,003,019,058.00	1,365,757,789.74
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	1,641,925,702.66	1,115,695,349.61
减: 现金的期初余额	1,115,695,349.61	751,134,335.41
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	526,230,353.05	364,561,014.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,855,000.00
其中: 天津图文方嘉公司	1,855,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,955,838.21
其中: 天津图文方嘉公司	9,955,838.21
取得子公司支付的现金净额	-8,100,838.21

其他说明：

取得子公司支付的现金金额为负数，重分类至收到其他与投资活动有关的现金列报。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,286,599.24
其中：裕同精密	2,736,599.24
其中：江西艾特	2,550,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,180,952.39
其中：裕同精密	874,721.75
江西艾特	1,306,230.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：裕同精密	
江西艾特	
处置子公司收到的现金净额	3,105,646.85

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,641,925,702.66	1,115,695,349.61
其中：库存现金	841,250.77	436,833.94
可随时用于支付的银行存款	1,640,976,015.18	1,114,805,218.13
可随时用于支付的其他货币资金	108,436.71	453,297.54
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,641,925,702.66	1,115,695,349.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,450,815,775.18	896,091,573.08
其中：支付货款	1,337,454,191.63	739,711,978.62
支付固定资产等长期资产购置款	113,361,583.55	156,379,594.46

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	694,889,923.60	银行承兑汇票保证金, 保函保证金、开工保证金、定期存款等
应收账款	167,122,980.53	应收账款保理融资
固定资产	175,307,390.40	用于借款抵押
固定资产	8,271,138.45	有限产权
投资性房地产	14,156,120.53	用于借款抵押
无形资产	37,128,578.89	用于借款抵押
合 计	1,096,876,132.40	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			749,814,994.96
其中: 美元	100,220,461.43	6.5249	653,928,488.78
港币	10,619,904.06	0.84164	8,938,136.05
欧元	1,346,265.35	8.0250	10,803,779.43
日元	2,935,592.00	0.063236	185,635.10
越南盾	56,403,597,839.00	0.000282598	15,939,531.19
印尼盾	31,930,468,145.00	0.000464403	14,828,620.32
印度卢比	465,267,620.00	0.089144	41,475,847.99
泰铢	14,223,140.76	0.217884	3,098,993.54
澳元	122,792.21	5.0163	615,962.56
应收账款			3,059,596,024.41
其中: 美元	445,029,230.65	6.5249	2,903,771,227.08
澳元	140,751.42	5.0163	706,051.35
港币	44,339,862.60	0.841640	37,318,201.96
欧元	123,169.12	8.0250	988,432.19

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
日元	1,966,199.63	0.063236	124,334.60
泰铢	2,295,399.72	0.217884	500,130.67
印度卢比	698,115,729.99	0.0891441	62,232,875.56
印尼盾	17,569,280,364.76	0.000464406	8,159,273.84
越南盾	162,051,868,063.46	0.000282598	45,795,497.16
其他应收款			24,340,741.75
其中：美元	918,687.60	6.5249	5,994,344.75
欧元	20,000.00	8.0250	160,500.01
港币	584,571.00	0.84164	491,998.34
印度卢比	10,583,845.45	0.089144	943,487.03
印尼盾	14,396,137,164.32	0.000464406	6,685,648.07
越南盾	27,631,277,572.10	0.000282598	7,808,537.53
澳币	409,727.34	5.0163	2,055,315.26
泰铢	922,100.02	0.217884	200,910.76
短期借款			1,247,449,702.25
其中：美元	184,882,901.23	6.5249	1,206,342,442.25
欧元	5,122,400.00	8.0250	41,107,260.00
应付账款			427,645,684.31
其中：美元	48,832,713.77	6.5249	318,628,574.05
港币	4,225,201.33	0.841640	3,556,098.45
欧元	1,117,904.54	8.0250	8,971,183.93
越南盾	242,978,459,959.24	0.000282598	68,665,171.87
印尼盾	1,566,257,689.29	0.000464	727,375.51
印度卢比	264,835,190.87	0.089144	23,608,486.06
泰铢	11,169,179.77	0.217884	2,433,584.58
澳元	210,356.21	5.0163	1,055,209.86
其他应付款			2,625,929.11
其中：美元	66,555.76	6.5249	434,269.69
欧元	103,335.70	8.0250	829,268.96

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
港币	701, 221. 34	0. 841640	590, 175. 93
印度卢比	1, 962, 297. 05	0. 089144	174, 927. 14
印尼盾	635, 342, 167. 08	0. 000464406	295, 056. 52
越南盾	1, 016, 906, 772. 14	0. 000282598	287, 375. 59
泰铢	68, 179. 79	0. 217884	14, 855. 28
长期借款			97, 873, 500. 00
其中：美元	15, 000, 000. 00	6. 5249	97, 873, 500. 00

(2) 境外经营实体说明

子公司香港裕同的主要经营地在香港特别行政区，记账本位币为港币；子公司越南裕华，孙公司越南裕同、越南裕展、平阳裕同，主要经营地在越南，记账本位币为越南盾；孙公司美国裕同的主要经营地在美国加利福尼亚州，记账本位币为美元；孙公司印度裕同主要经营地在印度卡纳塔克邦，记账本位币为印度卢比；孙公司印尼裕同包装科技有限公司主要经营地在印度尼西亚，记账本位币是印尼卢比；孙公司 YUTO-COSMO (THAILAND) CO., LTD. (泰国裕同) 主要经营地在泰国曼谷，记账本位币为泰铢；孙公司 YUTO AUSTRALIA PTY LTD (澳洲裕同) 主要经营地在澳洲，记账本位币为澳元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
深圳 3D 印刷技术工程实验室提升项目	5, 000, 000. 00		1, 088, 821. 20	3, 911, 178. 80	其他收益	深圳市发展和改革委员会《深圳市发展和改革委员会关于深圳市裕同包装科技股份有限公司深圳 3D 印刷技术工程实验室提升项目资金申请报告的批复》(深发改(2017)1235 号)
土地款补贴	4, 577, 448. 00		102, 864. 00	4, 474, 584. 00	其他收益	长葛市人民政府办公室《长葛市人民政府十四届四十二次常务会议纪要》(长政纪[2015]8 号)
新型绿色包装材料工程技术	4, 500, 000. 00		1, 200, 000. 00	3, 300, 000. 00	其他收益	深科技创新(2018)62 号

项目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
研究中心						
厂房建设 补贴	3,861,779.42		85,500.65	3,776,278.77	其他收益	合肥经济技术开发区管理委员会《投资协议书》
深圳纳米 智能涂覆 材料工程 实验室项 目	3,666,666.56		1,000,000.08	2,666,666.48	其他收益	深圳市发展和改革委员会《深圳市发展和改革委员会关于深圳纳米智能涂覆材料工程实验室资金申请报告的批复》(深发改(2016)939号)
土地款补 贴	3,222,365.15		69,200.04	3,153,165.11	其他收益	成都崇州经济开发区管理委员会《投资补充协议》
土地款补 贴	3,085,166.55		69,200.04	3,015,966.51	其他收益	成都崇州经济开发区管理委员会《投资补充协议》
深圳市科 创委研发 资金技术 攻关项目	2,800,000.16		349,999.92	2,450,000.24	其他收益	深圳市科创委《深圳市科技计划项目合同书(多方合作项目)》
3D印刷技 术工程实 验室专项 资金	2,032,017.84		584,842.30	1,447,175.54	其他收益	深圳市发改委《关于深圳市裕同包装科技股份有限公司深圳3D印刷技术工程实验室项目资金申请报告的批复》(深发改(2015)290号)
全息镀铝 光刻信息 材料关键 技术研发 项目	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会关于下达科技计划资助项目的通知(深科技创新计字(2018)13423号)
深圳纳米 智能涂覆 材料工程 研究项目	2,000,000.00	1,500,000.00		3,500,000.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会《深圳市发展和改革委员会关于下达战略性新兴产业发展专项资金2019年第一批扶持计划的通知》(深发改(2019)561号)
精品包装 盒自动化 生产项目	1,982,608.70		208,695.66	1,773,913.04	其他收益	武汉市经济和信息化局《武汉市工业智能化改造示范项目奖励暂行办法(2019年)》
文化创意 产业发展 专项资金	1,871,832.74		399,999.98	1,471,832.76	其他收益	《财政部关于下达2013年文化产业发展专项资金的通知》(财文字[2013]23号)、《深圳市财政委员会关于下达2013年国家文化产业发展专项资金的通知》(深财教[2013]73号)
文化产业 专项补助	1,352,564.11		670,370.37	682,193.74	其他收益	烟台经济开发区财政局《关于下达二〇一二年单位预算指标的通知》(烟开财预指[2012]499号)

项目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
2017 年海 门市工业 企业设备 投入财政 扶持	1,308,786.28		159,613.79	1,149,172.49	其他收益	《关于申报 2017 年海门市工业企业设备投入财政扶持项目的通知》(海发经发(2018)26 号)
电子产品 包装设计 攻关成果 转化应用	1,303,283.74		292,999.97	1,010,283.77	其他收益	《市经贸信息委关于 2015 年深圳市工业设计重大活动和工业设计创新攻关成果转化应用项目资助计划公示的通知》、《深圳市人民政府印发关于加快工业设计发展若干措施的通知》(深府[2012]137 号)、《深圳市工业设计业发展专项资金管理办法》(深财科[2013]169 号)
生产线建 设项目	1,190,000.00		120,000.00	1,070,000.00	其他收益	贵州省工业和信息化厅《省财政厅省工业和信息化厅关于下达 2019 年贵州省十大千亿级工业(优质烟酒)产业振兴专项资金(第二批)的通知》(黔财工(2019)226 号)
工业设 计业发 展专 项资金	1,151,440.84		228,644.52	922,796.32	其他收益	《市经贸信息委市财政委关于下达 2014 年深圳市工业设计中心资助计划的通知》(深经贸信息预算字[2015]18 号)、《市经贸信息委关于公布 2014 年认定》(深经贸信息字[2014]222 号)
工业投 资和 技术 改 造 项 目 专 项 资 金	1,002,000.00		167,000.00	835,000.00	其他收益	《财政局技术改革补贴》
数字 化 及 防 伪 印 刷 工 程 技 术 研 究 中 心	1,000,000.00		336,953.24	663,046.76	其他收益	《深圳市科技计划基于 3D 仿真技术的互联网包装印刷产业云平台与生态系统研发》(深科技创新(2017)204 号)
海 门 市 工 业 企 业 设 备 投 入 财 政 扶 持 项 目	974,658.21		182,320.67	792,337.54	其他收益	《关于申报 2015 年海门市工业企业设备投入财政扶持项目的通知》(海发经发(2016)2 号)
2015 年昆 山市转 型升 级创 新发 展工 业经 济专 项 资 金	925,166.51		182,000.04	743,166.47	其他收益	昆山市经济和信息化委员会《2015 年昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金项目申报指南》

项目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
外经贸发 展专项资 金进口贴 息项目	884,619.97		137,862.87	746,757.10	其他收益	财政部商务部《财政部、商务部关于 2016 年度外经贸发展专项资金总店工作的通知》(财行(2016)212号)
海门市项 目投资进 度保证金	757,894.74		47,368.44	710,526.30	其他收益	海门市海门港新区管理委员会常务会议纪要
食品包装 绿色环保 车间升级 改造项目	605,422.04		83,224.20	522,197.84	其他收益	江苏省广播电视局江苏省现代服务业(新闻出版广播影视)发展专项资金(苏财教(2018)180号)
江苏省工 业企业技 术改造综 合奖补资 金	599,965.23		100,886.28	499,078.95	其他收益	《关于组织申报 2017 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金的通知》(苏经信综合(2017)179号)
云平台与 生态系统	516,730.75		80,769.24	435,961.51	其他收益	《深圳市发展和改革委员会关于深圳市裕同包装科技股份有限公司深圳 3D 印刷技术工程实验室提升项目自己申请报告的批复》(深发改(2017)1235号)
东西湖区 发展和改 革局专项 资金第一 批	467,289.72		56,074.77	411,214.95	其他收益	武汉市东西湖区发展和改革委员会《关于东西湖区 2019 年两型社会建设和循环经济发展专项资金拟支持项目的公示》(东发改(2018)84号)
产业技术 进步扶持 资金	384,689.38		214,926.93	169,762.45	其他收益	《宝安区 2016 年科技计划--工程技术研究中心建设补贴项目》
彩色 3D 多 重防伪技 术研发及 应用	100,000.05		50,000.02	50,000.03	其他收益	财政部商务部《财政部商务部关于 2016 年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》(财行(2016)212号)
中共东西 湖区委员 会组织部 金山英才 补贴	83,333.33		83,333.33		其他收益	中共东西湖区委组织部《武汉临空港经济技术开发区(东西湖区)第三批“金山英才计划”资助协议书》
裕同集团 重庆高端 环保包装 项目产业		21,000,000.00		21,000,000.00	其他收益	重庆创新经济走廊开发建设有限公司《投资补充协议》

项目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
发展扶持 资金						
高端彩盒 印刷包装 数字化与 智能化装 备提升技 改项目		10,437,631.70	3,738,194.27	6,699,437.43	其他收益	深圳市宝安区工业和信息化局《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》(深宝规〔2018〕4号)
艾特包装 制品生产 升级项目		4,680,000.00	218,691.60	4,461,308.40	其他收益	武汉市东西湖区科学技术和经济信息化局《区科经局关于下达2020年武汉市工业投资和技术改造专项资金的通知》(东科经〔2020〕16号)
2019年海 门市工业 企业设备 投入财政 扶持		3,319,300.00	359,590.79	2,959,709.21	其他收益	南通市海门区发展和改革委员会《关于拨付2019年工业企业新增设备投入财政扶持资金的通知》(海发改发〔2020〕190号)
印想包装 装潢生产 线技术改 造项目		2,708,300.00	198,493.59	2,509,806.41	其他收益	惠州市工业和信息化局《关于下达2020年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)企业技术改造资金项目安排计划的通知》(惠市工信〔2020〕62号)
高端精品 礼盒智能 化生产技 改项目		2,304,700.00	457,342.88	1,847,357.12	其他收益	昆山市工信局办公室《关于2020年昆山市高质量发展有关专项第二批拟立项目的公示》(昆山市工业经济专项资金管理办法)
技术装备 及管理智 能化项目		2,080,000.00	65,980.40	2,014,019.60	其他收益	深圳市工业和信息化局《深圳市工业和信息化局关于下达2020年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划的通知》(深工信资金〔2020〕30号)
裕同企业 技术中心 提升项目		2,000,000.00	1,203,771.80	796,228.20	其他收益	深圳市工业和信息化局文件《市工业和信息化局关于下达2020年技术改造倍增专项企业技术中心组建和提升项目第三批资助计划的通知》(深工信资金〔2020〕13号)
2019年中 小企业技 术改造专 项奖励		1,260,000.00	141,428.57	1,118,571.43	其他收益	陕西省工业和信息化厅陕西省财政厅《关于做好2019年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金项目申报工作的通知》
高端印刷 包装装备 智能化与 管理信息		1,240,000.00	143,062.20	1,096,937.80	其他收益	深圳市工业和信息化局文件《市工业和信息化局关于下达2020年技术改造倍增专项技术改造投资第一批资助计划的通知》(深工信资金〔2020〕15号)

项目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
化提升						
高端化妆品礼盒智能包装及产业化项目		1,000,000.00	204,387.25	795,612.75	其他收益	财政扶持专项资金使用项目评审领导小组办公室《关于2019年昆山市转型升级创新发展（文化创意）财政扶持专项资金资助项目的公示》
2020年度技术改造设备奖补项目		993,700.00		993,700.00	其他收益	东莞市工业和信息化局《关于印发《东莞市工业和信息化局保企业、促复苏、稳增长政策资金管理暂行办法》的通知》（东工信〔2020〕109号）
生产线改造项目		800,000.00		800,000.00	其他收益	贵州省工业和信息化厅《省财政厅省工业和信息化厅关于下达2020年贵州省十大工业（优质烟酒）产业振兴专项资金（第一批）的通知》（黔财工〔2020〕80号）
2018年海门市工业企业设备投入财政扶持		763,800.00	83,092.68	680,707.32	其他收益	海门市发展和改革委员会《关于拨付2018年工业企业新增设备投入扶持及2017年工业企业新增设备投入扶持剩余部分、南通市级企业技术中心、江苏省“大众创业万众创新”示范基地等财政扶持的通知》（海发改发〔2020〕18号）
2019年度自动化改造项目		702,000.00	43,486.73	658,513.27	其他收益	东莞市工业和信息化局《关于组织申报2019年度东莞市自动化改造项目的通知》（东工信函〔2019〕702号）
关于申报2019年成都市中小企业成长工程项目的通知		480,000.00	59,955.58	420,044.42	其他收益	成都市经济和信息化委员会成都市财政局《关于申报2019年成都市中小企业成长工程项目的通知》
新增年产1200万件环保彩盒智能印刷生产线技术改造		470,000.00	40,170.94	429,829.06	其他收益	九江市财政局九江市工业和信息化局《关于下达2019年度市级工业企业节能技术改造专项资金的通知》（九财企指〔2019〕61号）
2020年技术改造财政增量贡献奖励市级奖补		363,900.00	4,135.23	359,764.77	其他收益	

项目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
2019 年下 半年合肥 市工业发 展政策补 助		350,700.00	41,258.82	309,441.18	其他收益	
中共东西 湖区委员 会组织部 金山英才 补贴(第二 批)		300,000.00	25,000.00	275,000.00	其他收益	中共东西湖区委组织部《武汉临空港经济技术开发区(东西湖区)第三批“金山英才计划”资助协议书》
锅炉改造 补贴		220,000.00	4,112.15	215,887.85	其他收益	上海市人民政府办公厅《上海市人民政府办公厅印发关于加快推进本市中小锅炉提标改造工作实施意见的通知》(沪府办规〔2018〕33号)
19 年合经 区促进新 型工业化 发展奖补		129,824.00	2,426.62	127,397.38	其他收益	
小计	55,207,730.02	61,103,855.70	15,388,054.65	100,923,531.07		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	8,687,000.00	其他收益	国家税务总局《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)、《国家税务总局关于〈促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法〉的公告》(国家税务总局公告2016年第33号)
2020 年以工代训补贴	5,000,000.00	其他收益	深圳市人民政府《深圳市人民政府关于印发深圳市进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》(深府规〔2020〕5号)
2019 年度总部企业贡献奖	3,987,300.00	其他收益	深圳市人民政府《深圳市鼓励总部企业发展实施办法》(深府规〔2017〕7号)
工商业用电政府补贴	3,305,654.03	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会 深圳市财政委员会《深圳市工商业用电降成本暂行办法》(深经贸信息规字〔2018〕12号)
出口信用保险保费资助	2,187,900.00	其他收益	深圳市商务局温桃润 2018 年下半年出口信用保险保费资助
出口信用保险保费资助	2,000,000.00	其他收益	宝安区财政局中大型企业出口信用保险保

项 目	金 额	列报项目	说 明
			费政府补助款
出口信用保险保费资助	2,000,000.00	其他收益	2020 年度宝安区中大型及以上企业出口信用保险保费
2019 年企业研究开发资助计划第一批资助	1,451,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会深圳市科技创新委员会关于发布 2019 年企业研究开发资助申请指南的通知
深圳市文化广电旅游体育局贷款贴息补助	1,400,000.00	财务费用	深圳市人民政府《深圳文化创意产业振兴发展政策》(深府〔2011〕175 号)
2019 年第三批工业和信息化专项资金	1,360,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会办公室《重庆市经济和信息化委员会关于下达 2019 年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》(渝经信财审〔2019〕14 号)
潍坊综合保税区“双招双引”激励款	1,331,188.76	其他收益	潍坊综合保税区党工委办公室 潍坊综合保税区管委会办公室《关于印发《潍坊综合保税区“双招双引”激励政策》的通知》(潍综保办发〔2020〕9 号)
2019 年标准化战略资助	1,275,000.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府办公室《深圳市宝安区人民政府办公室关于印发〈宝安区区级财政专项资金管理办法〉的通知》(深宝规〔2018〕9 号)
2020 年度第一批科技创新资金	1,142,000.00	其他收益	武汉市东西湖区科学技术和经济信息化局文件《区科经局关于下达东西湖区 2020 年度第一批科技创新资金的通知》(东科经〔2020〕18 号)
2020 年中央引导资金和省级科技计划资金	1,083,000.00	其他收益	
以工代训补贴	921,000.00	其他收益	河南省人力资源和社会保障厅 河南省财政厅《关于实施河南省企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》(豫人社办〔2020〕43 号)
宝安区文化产业发展资金资助	900,000.00	其他收益	宝安区文化广电旅游体育局《〈宝安区关于促进文化产业发展的实施办法〉操作规程》(深宝文规〔2019〕1 号)
社保补贴	887,455.85	其他收益	武汉市人力资源和社会保障局、武汉市财政局《关于武汉市社会保险补贴相关问题的处理意见》(武人社函〔2016〕28 号)
深圳市宝安区工业和信息化局贷款贴息补助	836,718.00	财务费用	
深圳市工业和信息化局工业企业规模成长奖励(第二批)	800,000.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府办公室《深圳市宝安区人民政府办公室关于印发〈宝安区区级财政专项资金管理办法〉的通知》(深宝规〔2018〕9 号)
保供企业电费补贴	731,721.00	其他收益	工业和信息化部电子信息司《关于组织做好

项 目	金 额	列报项目	说 明
			红外体温检测仪及配件零部件生产企业复工复产工作的函》(工电子函(2020)50号)
崇州市新经济和科技局中小企业发展专项资金	590,000.00	其他收益	四川省经济和信息化厅《关于做好2020年四川省中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》(川经信创服(2020)241号)
第十五届文博会裕同科技文化创意产业园分会场补贴款	500,000.00	其他收益	宝安区文化广电旅游体育局《2019年宝安区文化产业发展资金拟资助项目(第十五届文博会分会场)》(深宝文法(2018)84号)
东西湖区人力资源就业专项奖补	500,000.00	其他收益	武汉市东西湖区人力资源和社会保障局、武汉市东西湖区财政局《东西湖区关于发放工业企业结构调整稳定就业专项奖补资金工作方案》
2018年度龙头企业扩大规模奖励	500,000.00	其他收益	中共海门市委办公室 海门市人民政府办公室《市委办公室 市政府办公室关于印发海门市“规模企业上台阶”三年行动计划(2017-2019年)》的通知》(海办发(2017)22号)
创新创业载体等专项扶持资金	500,000.00	其他收益	烟台开发区财政金融局《关于下达二〇二〇年单位预算指标的通知》(烟开财税政指(2020)19/84号)
2020市工业化和信息化专项补助资金	500,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《重庆市经济和信息化委员会关于公布2020年重庆市数字化车间和智能工厂认定结果的通知》(渝经信智能(2020)31号)
稳岗补贴	479,451.72	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《转发人力资源社会保障部办公厅关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(粤人社函(2019)1067号)
以工代训补贴	446,500.00	其他收益	武汉市人力资源和社会保障局《市人力资源和社会保障局关于拓宽以工代训政策范围全力支持企业稳岗扩岗的通知》(武人社函(2020)49号)
2019年深圳标准领域专项资金资助奖励	444,572.00	其他收益	深圳市市场监督管理局《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》(深市监规(2019)2号)
稳岗补贴	442,418.00	其他收益	武汉市人力资源和社会保障局、武汉市医疗保障局、武汉市财政局、国家税务总局武汉市税务局《关于用好用足社会保险援企稳岗政策积极应对疫情防控支持企业发展的通知》(武人社发(2020)5号)
全区首批工业类保供中小微企业电费补贴	408,882.19	其他收益	武汉市人民政府办公厅《市人民政府办公厅关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业

项 目	金 额	列报项目	说 明
			经营发展有关政策措施的通知》(武政办(2020)11号)
人社局企业结构调整奖补	391,597.00	其他收益	
稳岗补贴	375,834.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局 重庆市财政局 国家税务总局重庆市税务局 重庆市统计局《关于做好阶段性减免企业社会保险费有关工作的通知》(渝人社发(2020)19号)
深圳市宝安区人力资源局企业复工防控补贴	372,700.00	其他收益	宝安区人力资源局《深圳市宝安区人民政府印发深圳市宝安区关于应对新冠肺炎疫情支持企业复工复产和保障重大项目建设的若干措施的通知》(深宝府[2020]1号)
深圳市中小企业服务局新型冠状病毒肺炎疫情贷款贴息	356,760.42	财务费用	深圳市人民政府《深圳市人民政府关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关若干措施的通知》(深府规(2020)1号)
2020 年度企业贷款贴息项目	324,400.00	财务费用	东莞市人民政府《东莞市人民政府关于强化投资松绑 加快项目落地 稳定经济增长的实施意见》(东府(2020)37号)
稳岗补贴	315,900.00	其他收益	河南省人力资源和社会保障厅 河南省财政厅《关于进一步做好失业保险稳岗返还工作的通知》(豫人社办(2020)11号)
以工代训补贴	303,660.00	其他收益	陕西省人力资源和社会保障厅 陕西省财政厅《关于大力开展以工代训支持稳就业保就业的通知》(陕人社发(2020)19号)
应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业贷款贴息	300,000.00	财务费用	市工业和信息化局《市工业和信息化局关于印发〈深圳市应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目实施办法〉的通知》(深工信规(2020)3号)
智能包装的设计开发补助	300,000.00	其他收益	《武汉临空港经济技术开发区(东西湖区)第三批“金山英才计划”资助协议书》
2019 年对企业的奖补资金	300,000.00	其他收益	
稳岗补贴	296,101.92	其他收益	烟台经济技术开发区人力资源和社会保障局《关于2019年中央工业企业结构调整(稳定就业)专项奖补资金分配意见》
2019 年省级专项工业企业技术改造综合奖补资金	280,000.00	其他收益	
稳定就业补贴	278,000.00	其他收益	合肥市人力资源和社会保障局《合肥市2020年一次性稳定就业补贴企业名单(第一批)公示》

项目	金额	列报项目	说明
企业吸纳建档立卡贫困劳动力就业一次性补贴	270,000.00	其他收益	深圳市人民政府办公厅《深圳市人民政府关于印发深圳市进一步促进就业若干政策措施的通知》(深府规〔2018〕30号)
所得税返还	260,000.00	其他收益	成都崇州经济开发区管理委员会《投资补充协议》
水费、排污补贴款	259,693.35	其他收益	深圳市水务局《深圳市水务局关于印发《深圳市关于对工商企业发放6个月污水处理费补贴的实施细则》的通知》(深排水〔2020〕29号)
以工代训补贴	241,500.00	其他收益	江夏区人力资源和社会保障局《关于江夏区2020年10月份以工代训审核情况的公示》
土地税返还	212,641.20	其他收益	安徽省人民政府《安徽省人民政府关于进一步提高城镇土地使用的节约集约使用工作的意见》(皖证〔2013〕58号)
稳岗补贴	204,160.86	其他收益	烟台市财政局《烟台市财政局关于印花贯彻鲁政办发〔2020〕4号鲁财办发〔2020〕4号烟政办发〔2020〕3号文件支持企业渡难关稳发展相关政策实施细则的通知》(烟财办〔2020〕4号)
2020年博士生、硕士生到实践基地研究开展课题研究项目补贴	200,000.00	其他收益	宝安区人力资源局《宝安区贯彻落实〈关于促进人才优先发展的若干措施〉的实施方案》(深宝发〔2016〕6号)
2020年度就业扶贫基地奖补	200,000.00	其他收益	市人力资源和社会保障局《深圳市就业扶贫基地评选暂行办法》
2020年高新技术企业认定奖励资金	200,000.00	其他收益	廊坊市科学技术局《关于下达2020年高新技术企业认定奖励资金的通知》(〔2020〕30号)
三河市科学技术和工业信息化局高新补贴	200,000.00	其他收益	
2020年第一批科技型企业技术创新与应用发展专项项目资金	200,000.00	其他收益	
高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益	合肥经济技术开发区科学技术局《关于2019年合肥经济技术开发区促进科技创新政策第一批拟兑现资金明细表的公示》
专精特新奖补	200,000.00	其他收益	安徽省经济和信息化厅《2019年安徽省“专精特新”中小企业认定标准条件和程序》
2020年省级知识产权专项资金	200,000.00	其他收益	
稳增长和提质增效扶持资金	200,000.00	其他收益	
稳岗补贴	195,945.55	其他收益	成都市人力资源和社会保障局办公室关于

项 目	金 额	列报项目	说 明
			印发应对疫情稳定就业有关政策实施细则的通知(成人社发〔2020〕5号)
以工代训补贴	189,000.00	其他收益	《企业以工代训资格审核表》
宝安区用工企业湖北籍员工未返深复工补贴	184,000.00	其他收益	
中小微企业纾困专项资金贷款贴息	182,458.33	财务费用	武汉市人民政府办公厅《市人民政府办公厅关于印发武汉市应对新冠肺炎疫情中小微企业纾困专项资金使用管理办法的通知》(武政办〔2020〕18号)
2019年度省级工业企业技术改造综合奖补奖金	180,000.00	其他收益	江苏省工业和信息化厅 江苏省财政厅《省工业和信息化厅 省财政厅关于组织2019年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》(苏工信综合〔2019〕426号)
以工代训补贴	175,544.49	其他收益	
稳岗补贴	169,501.20	其他收益	广东省人民政府《广东省人民政府关于印发广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》(粤府〔2020〕12号)
企业培训政府补贴	163,500.00	其他收益	
泗阳县工业和信息化局优惠政策补助款	160,000.00	其他收益	
财税〔2019〕22号享受税收优惠政策	154,700.00	其他收益	
收2019年度省高培育资金	150,000.00	其他收益	
政府科技创新奖励	150,000.00	其他收益	许昌市人民政府《许昌市人民政府关于印发许昌市加快制造业高质量发展的若干政策的通知》(许政〔2018〕30号)
2020年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划(第一批)	140,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局市工业和信息化局关于下达2020年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划(第一批)的通知(深工信资金〔2020〕18号)
2018年高成长型中小企业奖励小升规奖励	130,000.00	其他收益	
规模以上文化奖励	130,000.00	其他收益	凤翔县文化体制改革和文化产业发展领导小组《关于做好2018年度文化产业发展专项资金项目申报工作的通知》(凤文〔2019〕1号)
岗前培训补贴	114,000.00	其他收益	武汉市人力资源和社会保障局、武汉市财政局《市人力资源和社会保障局 市财政局关于支持企业开展新录用人员岗前技能培训工作的通知》(武人社发〔2020〕13号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
岗前培训补贴款	112,000.00	其他收益	成都市人力资源和社会保障局办公室关于印发全市受疫情影响企业职工线上职业培训补贴有关实施细则的通知(成人社发(2020)6号)
失业保险费稳岗返还	109,595.00	其他收益	湖北省人力资源和社会保障厅 湖北省财政厅《省人力资源和社会保障厅 省财政厅关于做好扩大失业保险保障范围保生活稳岗位工作的通知》(鄂人社发(2020)23号)
失业保险稳岗返还款	108,809.75	其他收益	河北省人力资源和社会保障厅 河北省财政厅《关于加快落实失业保险支持保就业工作的通知》(冀人社字(2020)129号)
泗阳县科学技术局19年度县产业发展引导资金奖补	102,600.00	其他收益	
疫情期间银行贷款贴息补助资金	101,356.25	财务费用	南通市海门区商务局《关于组织企业申报疫情期间银行贷款贴息补助资金的通知》
2020年昆山市工业企业技改综合奖补	100,000.00	其他收益	昆山市工业和信息化局《2020年昆山市工业企业技改综合奖补拟立项目公示》(昆山市工业经济专项资金管理办法)
文化企业奖励款	100,000.00	其他收益	凤翔县文化体制改革和文化产业发展领导小组《凤翔县文化体制改革和文化产业发展领导小组文件》(凤文发(2020)4号)
工业企业申报安全复工防疫补助	100,000.00	其他收益	崇州市新经济和科技局关于工业企业申报安全复工防疫体系建设补助政策的通知(成府发(2020)3号和成改综合(2020)63号)
“成都市优秀人才培养计划”扶持资金	100,000.00	其他收益	成都市经济和信息化局《关于做好“成都市优秀人才培养计划”扶持资金下达有关事项的通知》(成组通(2020)103号和成组办(2016)129号)
2019年中小微企业发展专项资金	100,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于2019年市中小微企业发展专项资金工业企业升规培育奖励等领域项目拟支持名单的公示》
高新技术企业补贴	100,000.00	其他收益	沙坪坝区科学技术局《关于申领国家高新技术企业奖励性后补助的通知》(沙科局发(2020)6号)
高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	合肥市科技局《关于2019年合肥市自主创新政策兑现结果的公示》
市级工程技术中心补助经费	100,000.00	其他收益	
2018年高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	昆山市科学技术局《关于组织申报2020年度昆山市上级各类科技项目奖励及联动支持(第一批)的通知》(昆科字(2020)10号)

项目	金额	列报项目	说明
20 年昆山市高质量发展(工业经济)奖励	100,000.00	其他收益	昆山市工业和信息化局《关于开展 2020 年清洁生产审核工作的通知》(昆工信〔2020〕51 号)
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	广东省工业和信息化厅《广东省工业和信息化厅关于下达 2020 年省级促进经济高质量发展专项资金(促进民营经济及小微企业工业企业上规模发展)安排计划的通知》(粤工信融资函〔2020〕237 号)
失业保险返还	76,606.00	其他收益	安徽省人社厅《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(人社部发〔2019〕23 号)
2020 年企业岗前培训补贴	74,000.00	其他收益	《深圳市职业技能培训补贴办法》(深人社规〔2016〕14 号)
2018 年度研发投入奖励	60,000.00	其他收益	廊坊市科学技术局 廊坊市统计局《关于组织申报 2018 年度研发投入奖励的通知》(〔2020〕48 号)
新冠疫情监测补贴第四批	56,164.00	其他收益	深圳市宝安区卫生健康局《关于印发《宝安区企业员工新冠肺炎筛查检测补贴项目操作规程》的通知》
深圳市宝安区工业和信息化局宝博会、智博会展位费补贴	53,280.00	其他收益	宝安区政府办公室《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》(深宝规〔2018〕4 号)
以工代训补贴	53,000.00	其他收益	南通市海门区人力资源和社会保障局和南通市海门区财政局《省人力资源社会保障厅关于大力开展以工代训支持稳就业保就业的通知》(苏人社发〔2020〕87 号)
稳岗补贴	52,596.13	其他收益	成都市人力资源和社会保障局办公室关于印发有效应对疫情援企稳岗有关政策措施实施细则的通知(崇人社发〔2020〕16 号)
19 年合经区第二批科技创新企业贷款贴息	52,000.00	财务费用	
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批专利资助	50,020.00	其他收益	深圳市市场监督管理局《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18 号)
博士后设站单位日常经费补助	50,000.00	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《深圳市博士后资助资金管理办法》
武汉市科学技术局(武汉市知识产权局)补贴	50,000.00	其他收益	武汉市科学技术局《市科技局关于组织申报 2020 年度培育企业补贴的通知》
2019 年省级中小企业发展专项资金	50,000.00	其他收益	陕西省工业和信息化厅 山西省财政厅《关于下达 2019 年省级中小企业发展专项资金项目计划的通知》(陕工信发〔2019〕287 号)
高新企业补贴款	50,000.00	其他收益	松江区科学技术委员会《关于申报 2019 年度松江区高新企业认定奖励的通知》
360 管理精英系统能力	40,000.00	其他收益	《深圳市宝安区“素质工程金钥匙行动”

项目	金额	列报项目	说明
提升领航研修班学员补贴			2020年工作方案》
稳岗补贴	19,203.23	其他收益	宝鸡市人力资源和社会保障局《关于失业保险支持企业稳定就业岗位主力企业脱困发展有关问题的通知》(宝人社发(2019)40号)
专精特新等中小微企业贷款贴息	15,129.00	财务费用	广东省工业和信息化厅《广东省工业和信息化厅关于下达2020年省级促进经济高质量发展专项资金(促进民营经济及小微企业工业企业上规模发展)安排计划的通知》(粤工信融资函(2020)237号)
就业补贴	13,000.00	其他收益	东莞市人力资源和社会保障局 东莞市财政局《关于印发《东莞市人力资源和社会保障局 东莞市财政局企业新招用员工一次性吸纳就业补贴办发》的通知》(东人社(2020)8号)
其他	1,426,246.43	其他收益	
其他	898,501.92	营业外收入	
其他	33,687.50	财务费用	
小计	61,418,155.08		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 76,806,209.73 元。

六、合并范围的变更

(一) 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

(1) 基本情况

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
天津图文方嘉印刷有限公司(以下简称天津图文方嘉公司)	2020/12/31	14,515,000.00	70.00%	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	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
天津图文方嘉公司	2020/12/31	2020/12/31 完成工商变更	0.00	0.00

2. 合并成本及商誉

项 目	天津图文方嘉公司
合并成本	
现金	14,515,000.00
合并成本合计	14,515,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,804,708.24
商誉	5,710,291.76

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	天津图文方嘉公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	9,992,264.43	9,992,264.43
应收款项	24,920,636.39	24,920,636.39
预付款项	1,212,317.45	1,212,317.45
其他应收款	387,655.49	387,655.49
存货	2,816,347.51	2,816,347.51
其他流动资产	598,052.01	598,052.01
固定资产	16,470,308.37	16,470,308.37
在建工程	140,756.47	140,756.47
无形资产	13,458.32	13,458.32
长期待摊费用	963,545.11	963,545.11
递延所得税资产	196,200.91	196,200.91
负债		
短期借款	3,003,613.19	3,003,613.19
应付账款	23,064,389.51	23,064,389.51
合同负债	1,053,761.56	1,053,761.56
应付职工薪酬	2,270,362.62	2,270,362.62
应交税费	437,935.25	437,935.25
其他应付款	12,565,649.26	12,565,649.26
其他流动负债	136,989.00	136,989.00

递延所得税负债	2,600,687.44	2,600,687.44
净资产	12,578,154.63	12,578,154.63
减：少数股东权益		
取得的净资产	12,578,154.63	12,578,154.63

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

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
江西艾特	2,550,000.00	51%	股权转让	2020/6/30	完成工商变更	-107,188.22
裕同精密	2,736,600.00	100%	股权转让	2020/11/30	完成工商变更	

(续上表)

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
江西艾特	51.00%	2,657,188.22	2,657,188.22	-107,188.22	按账面价值计算	
裕同精密	100.00%	2,736,600.00	2,736,600.00		按账面价值计算	

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南裕雅印刷有限公司	新设	2020/3/10	1000 万元	100%
越南裕华包装科技有限公司	新设	2020/1/13	200 万美元	100%
海口市裕同环保科技有限公司（以下简称海口裕同）	新设	2020/4/30	3000 万元	100%
上海裕同包装科技有限公司	新设	2020/3/13	5000 万元	100%
中创文保科技发展(海南)有限公司	新设	2020/10/23	1000 万元	100%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
潍坊市裕同印刷包装有限公司	新设	2020/10/20	500 万美元	100%
海南省裕兴新材料有限公司	新设	2020/12/3	10000 万元	100%
金华市裕同印刷包装有限公司	新设	2020/12/31	500 万元	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳市君骏合鸣健康科技有限公司	注销	2020/10/21	-4,495.33	-4,495.33
许昌裕同环保科技有限公司 (以下简称许昌环保)	吸收合并[注]	2020/4/22	740,942.27	
珠海市裕同印刷包装有限公司	注销	2020/12/11		11,810,835.59

[注] 2020年4月22日, 许昌环保被吸收合并至许昌裕同, 原有资产负债及业务均由许昌裕同承接

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
烟台裕同	烟台市	烟台市	制造业	100.00		设立
许昌裕同	长葛市	长葛市	制造业	100.00		
越南裕同	越南北宁省	越南北宁省	制造业		100.00	
成都裕同	崇州市	崇州市	制造业	100.00		
东莞市裕同印刷包装有限公司 (以下简称东莞裕同)	东莞市	东莞市	制造业	100.00		
武汉裕同	武汉市	武汉市	制造业	99.50	0.50	

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	
亳州裕同	亳州市	亳州市	制造业	100.00		
明达塑胶	苏州市	苏州市	制造业	60.00		非同一控制下企业合并
上海嘉艺	上海市	上海市	制造业	90.00		
武汉艾特	武汉市	武汉市	制造业	51.00		
江苏德晋塑料包装有限公司 (以下简称江苏德晋)	海门市	海门市	制造业	100.00		
泸州科技	泸州市	泸州市	制造业	100.00		
越南裕展	越南北宁省	越南北宁省	制造业		100.00	设立
平阳裕同	越南平阳市	越南平阳市	制造业		100.00	
印度裕同	卡纳塔克邦	卡纳塔克邦	制造业		100.00	
惠州印想科技有限公司(以下简称惠州印想)	惠州市	惠州市	制造业	100.00		
东莞市裕同包装科技有限公司(以下简称东莞裕同科技)	东莞市	东莞市	制造业	100.00		
香港裕同	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下企业合并
苏州裕同	苏州市	苏州市	制造业	100.00		

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
明达塑胶	40%	7,814,592.38	6,000,000.00	16,581,889.08
武汉艾特	49%	32,259,094.75	9,800,000.00	189,629,130.76
上海嘉艺	10%	-2,253,704.48		13,523,747.23

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
明达塑胶	63,277,433.47	1,590,936.07	64,868,369.54	23,357,824.03	55,822.83	23,413,646.86
武汉艾特	258,650,600.19	349,518,468.87	608,169,069.06	191,721,138.20	36,632,546.92	228,353,685.12
上海嘉艺	190,373,824.10	77,535,681.09	267,909,505.19	126,008,706.84	6,663,326.13	132,672,032.97

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
明达塑胶	55,306,249.78	1,916,196.78	57,222,446.56	20,233,461.75	70,743.07	20,304,204.82
武汉艾特	216,159,449.52	320,761,553.40	536,921,002.92	167,007,207.30	32,112,473.78	199,119,681.08
上海嘉艺	127,052,789.91	76,139,051.95	203,191,841.86	38,565,060.59	6,852,264.20	45,417,324.79

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
明达塑胶	96,016,721.92	19,536,480.94	19,536,480.94	23,327,531.09
武汉艾特	407,473,268.37	64,567,047.60	64,567,047.60	92,196,686.36
上海嘉艺	191,088,949.29	-22,537,044.85	-22,537,044.85	29,809,562.53

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
明达塑胶	80,973,226.72	17,146,196.08	17,146,196.08	11,414,768.46
武汉艾特	394,882,824.57	59,762,767.84	59,762,767.84	92,092,387.34
上海嘉艺	139,563,286.29	-15,058,141.95	-15,058,141.95	-32,184,945.92

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
江苏德晋	2020年11月30日	70.00%	100.00%
江苏裕同	2020年6月30日	70.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	江苏德晋	江苏裕同
购买成本		
现金	65,000,000.00	4,900,000.00
购买成本合计	65,000,000.00	4,900,000.00

项 目	江苏德晋	江苏裕同
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	73,312,085.81	194,352.75
差额	-8,312,085.81	4,705,647.25
其中：调整资本公积	8,312,085.81	-4,705,647.25

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的16.71%(2019年12月31日：19.79%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,065,613,352.03	4,212,706,172.38	3,350,940,354.83	577,683,907.95	284,081,909.60
应付票据	348,388,569.21	348,388,569.21	348,388,569.21		
应付账款	2,301,757,579.07	2,301,757,579.07	2,301,757,579.07		
其他应付款	327,024,661.69	327,024,661.69	327,024,661.69		
长期应付款	7,107,688.10	7,362,605.27	7,362,605.27		
应付债券	67,480,498.40	67,480,498.40	67,480,498.40		
小 计	7,117,372,348.50	7,264,720,086.02	6,402,954,268.47	577,683,907.95	284,081,909.60

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,408,846,225.27	3,525,279,383.05	2,804,135,978.95	483,417,804.92	237,725,599.18
应付票据	355,302,236.87	355,302,236.87	355,302,236.87		
应付账款	1,552,453,862.29	1,552,453,862.29	1,552,453,862.29		
其他应付款	66,228,812.60	66,228,812.60	66,228,812.60		
长期应付款	13,895,413.21	14,532,488.87	7,169,883.60	7,362,605.27	
小 计	5,396,726,550.24	5,513,796,783.68	4,785,290,774.31	490,780,410.19	237,725,599.18

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比

例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币241,048,258.94元(2019年12月31日：人民币862,227,951.03元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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		469,322,256.59	45,205,080.97	514,527,337.56
权益工具投资			45,205,080.97	45,205,080.97
远期结售汇合约		53,230,433.30		53,230,433.30
理财产品		416,091,823.29		416,091,823.29
持续以公允价值计量的资产总额		469,322,256.59	45,205,080.97	514,527,337.56

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目市价按照计量日能够取得的非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

公司采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括被投资单位期末净资产等。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

王华君、吴兰兰夫妇直接持有本公司 58.26%的股份，另通过深圳市永新县裕同电子科技有限公司合伙企业（有限合伙）（以下简称裕同电子）间接持有本公司 1.96%的股份，两者合计，王华君、吴兰兰夫妇直接和间接控制本公司 60.22%的股份，系公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
易威艾包装技术(烟台)有限公司(以下简称易威艾包装)	受实际控制人直系亲属控制
深圳市君同商贸有限公司(以下简称君同商贸)	同受实际控制人控制
东莞市华研新材料科技有限公司(以下简称东莞华研)	同受实际控制人控制
深圳市华智信息科技有限公司(以下简称深圳华智)	同受实际控制人控制
深圳市君顺供应链合伙企业(以下简称君顺供应链)	同受实际控制人控制
深圳市前海君爵投资管理有限公司	同受实际控制人控制
深圳市阜昌技术有限公司(以下简称阜昌技术)	实际控制人有重大影响的企业
深圳市美深威科技有限公司(以下简称美深威)	同受实际控制人控制
恒传(深圳)股权投资管理有限公司(以下简称恒传投资)	实际控制人有重大影响的企业
航天国盛科技有限公司(以下简称航天国盛)	实际控制人有重大影响的企业
君合恒创有限公司((以下简称君和恒创)	同受实际控制人控制
时代云英(深圳)科技有限公司(以下简称时代云英)	实际控制人投资的企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
阜昌技术	电子元器件, 线路板	405,042.57	
君顺供应链	办公用品等	118,716.79	
深圳华智	采购设备	6,226,283.02	796,122.69
美深威	办公物资等	1,348,800.00	
小 计		8,098,842.38	796,122.69

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
美深威	销售包装盒及相关产品	443,915.21	
东莞华研	销售注塑件等	81,106.24	
小 计		525,021.45	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
恒传投资	房屋建筑物	370,200.00	
航天国盛	房屋建筑物	138,825.00	
君合恒创	房屋建筑物	370,202.00	
时代云英	房屋建筑物	524,652.00	
美深威	房屋建筑物	70,521.00	
小 计		1,474,400.00	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
君同商贸	房屋建筑物	17,972,380.65	19,889,646.99
易威艾包装	房屋建筑物	4,745,874.28	4,925,712.00
小 计		22,718,254.93	24,815,358.99

(2) 其他说明

租赁费用系参照市场价格并经双方协商确定。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
君爵投资	裕同精密股权	2,736,599.24	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	12,193,857.41	11,548,118.12

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	时代云英	262,326.00	5,246.52		
小计		262,326.00	5,246.52		
预付款项					
	易威艾包装			820,952.00	
	深圳华智	20,460.00		345,000.00	
	东莞华研	216,600.00			
	美森威	907,215.16			
小计		1,144,275.16		1,165,952.00	
其他应收款					
	易威艾包装	1,600,000.00	32,000.00	1,600,000.00	32,000.00
小计		1,600,000.00	32,000.00	1,600,000.00	32,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	君同商贸	1,464,986.29			
	易威艾包装	390,929.53			
小计		1,855,915.82			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	君和恒创	61,700.00			
小 计		61,700.00			

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 公司于 2018 年 7 月 23 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于投建宜宾环保纸塑项目的议案》，并于 2018 年 7 月 24 日与宜宾临港经济技术开发区管理委员会签署《投资协议书》。根据投资协议书，公司拟在四川省宜宾市临港经济技术开发区投资不超过人民币 6 亿元，用于新建宜宾环保纸塑项目，产品应用于餐饮、食品、消费类电子、酒等行业，主要产品为餐盒和纸托。截至 2020 年 12 月 31 日，该投资项目已开始投入。

(2) 公司于 2018 年 12 月 18 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于与“东莞松山湖高新技术产业开发区管理委员会”签署项目投资意向协议的议案》，并于 2018 年 12 月 24 日与东莞松山湖高新技术产业开发区管理委员会签署《项目投资意向协议》。根据意向协议，公司拟在松山湖横沥片区投资不超过人民币 6 亿元，用于建设裕同科技研发及制造中心项目。截至 2020 年 12 月 31 日，该投资项目已设立对应子公司，但尚未开始投入。

(3) 公司于 2019 年 4 月 29 日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于与“重庆共享工业投资有限公司”签署项目合作协议的议案》，并于 2019 年 4 月 30 日与重庆共享工业投资有限公司签署《项目合作协议》。根据项目合作协议，公司拟在重庆-大学城科技产业园研发创新基地投资 16 亿元，打造裕同科技智慧工厂示范区。截至 2020 年 12 月 31 日，该投资项目已开始部分投入。

(4) 公司于 2019 年 10 月 29 日召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于与“惠州潼湖生态智慧区管理委员会”签署投资建设协议书的议案》，并于 2019 年 10 月 30 日与惠州潼湖生态智慧区管理委员会签署《投资建设协议书》。根据投资协议书，公司拟在惠州潼湖生态智慧区投资 6 亿元建设智能包装产业基地。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已开始部分投入。

(5) 公司于 2020 年 1 月 9 日召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关

于与“上海新金山工业投资发展有限公司”签署投资项目服务协议书的议案》，并与2020年1月10日与惠州潼湖生态智慧区管理委员会签署《投资建设协议书》。根据投资协议书，拟在上海市金山工业区投资人民币7亿元建设裕同高端印刷包装项目。截至2020年12月31日，公司已设立子公司，尚未开始投入。

(6) 公司于2020年4月13日召开第三届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于与“海口国家高新技术产业开发区管理委员会”签署投资合同书的议案》，并于2020年4月14日与海口国家高新技术产业开发区管理委员会签署《投资合同书》。根据投资合同书，在海口国家高新技术产业开发区投资人民币4亿元建设环保可降解产品及配套高端包装产业基地。截至2020年12月31日，公司已成立子公司，开始部分投入。

(7) 公司于2020年12月23日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于与“湖南湘阴高新技术产业开发区管理委员会”签署〈投资合同书〉的议案》，并于2020年12月24日与湖南湘阴高新技术产业开发区管理委员会签署《投资合同书》。根据投资合同书，在湖南省岳阳市湘阴工业园投资不超过人民币6.5亿元建设具有先进制造属性的高端印刷包装制造基地。截至2020年12月31日，公司已成立子公司，开始部分投入。

(8) 公司于2020年12月23日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于与“云南昆明高新技术产业开发区”签署〈项目合作协议〉的议案》并于2020年12月24日与云南昆明高新技术产业开发区管理委员会签署《投资合同书》。根据投资合同书，在云南昆明高新技术产业开发区昆明高新区投资人民币2.2亿元建设高端包装产业基地。截至2020年12月31日，公司尚处于方案、图纸论证阶段，未开始投入。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	260,543,789.24
经审议批准宣告发放的利润或股利	260,543,789.24

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以经营地点为基础确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本、资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	13,333,912,798.84	2,674,466,802.51	-4,468,834,429.02	11,539,545,172.33
主营业务成本	10,825,298,415.49	2,242,313,585.94	-4,613,846,603.75	8,453,765,397.68
资产总额	24,207,127,719.73	3,001,134,591.52	-10,621,156,022.18	16,587,106,289.07
负债总额	12,653,973,276.33	2,327,905,642.35	-7,141,069,046.01	7,840,809,872.67

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	657,699.40	0.03	657,699.40	100.00	
按组合计提坏账准备	2,629,918,843.00	99.97	18,852,643.34	0.72	2,611,066,199.66
合 计	2,630,576,542.40	100.00	19,510,342.74	0.74	2,611,066,199.66

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,296,922,349.15	100.00	18,541,774.76	0.81	2,278,380,574.39
合 计	2,296,922,349.15	100.00	18,541,774.76	0.81	2,278,380,574.39

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东乐源数字技术有限公司	221,730.82	221,730.82	100.00	预期无法收回
广东可穿戴数字技术有限公司	435,968.58	435,968.58	100.00	预期无法收回
小计	657,699.40	657,699.40	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	818,444,763.90	17,463,204.87	2.13
信用保险组合	694,719,234.23	1,389,438.47	0.20
合并范围内关联方往来组合	1,116,754,844.87		
小计	2,629,918,843.00	18,852,643.34	0.72

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	814,598,456.40	16,291,969.13	2.00
1-2年	2,749,117.63	274,911.76	10.00
2-3年	251,082.36	50,216.47	20.00
3年以上	846,107.51	846,107.51	100.00
小计	818,444,763.90	17,463,204.87	2.13

5) 采用信用保险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	694,719,234.23	1,389,438.47	0.20
小计	694,719,234.23	1,389,438.47	0.20

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,626,730,234.90
1-2年	2,749,117.63

账龄	期末账面余额
2-3年	251,082.36
3年以上	846,107.51
合计	2,630,576,542.40

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		657,699.40						657,699.40
按组合计提坏账准备	18,541,774.76	2,526,384.10				2,215,515.52		18,852,643.34
小计	18,541,774.76	3,184,083.50				2,215,515.52		19,510,342.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,215,515.52 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳众思科技有限公司	货款	1,425,423.58	预计无法收回	经管理层审批	否
江阴美能达快速印刷有限公司	货款	249,523.00	预计无法收回	经管理层审批	否
小计		1,674,946.58			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	209,047,582.64	7.95	
第二名	126,621,096.97	4.81	
第三名	102,830,858.44	3.91	
第四名	99,530,246.82	3.78	199,060.49
第五名	89,724,990.41	3.41	
小计	627,754,775.28	23.86	199,060.49

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,044,904,353.44	869,217,313.64
合 计	2,044,904,353.44	869,217,313.64

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,046,094,064.18	100.00	1,189,710.74	0.06	2,044,904,353.44
小 计	2,046,094,064.18	100.00	1,189,710.74	0.06	2,044,904,353.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	870,602,103.30	100.00	1,384,789.66	0.16	869,217,313.64
小 计	870,602,103.30	100.00	1,384,789.66	0.16	869,217,313.64

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,395,301.82	1,189,710.74	8.26
其中：1年以内	10,391,617.28	207,832.35	2.00
1-2年	3,339,784.61	333,978.46	10.00
2-3年	20,000.00	4,000.00	20.00
3年以上	643,899.93	643,899.93	100.00
合并范围内关联方往来组合	2,031,698,762.36		
小 计	2,046,094,064.18	1,189,710.74	0.06

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,042,090,379.64
1-2 年	3,339,784.61
2-3 年	20,000.00
3 年以上	643,899.93
合 计	2,046,094,064.18

3) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,384,789.66			1,384,789.66
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-195,078.92			-195,078.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,189,710.74	-	-	1,189,710.74

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,274,557.45	8,242,170.81
应收暂付款	6,987,088.08	9,458,311.55
内部往来	2,031,698,762.36	852,830,337.92
其他	133,656.29	71,283.02
合 计	2,046,094,064.18	870,602,103.30

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准 备
第一名	内部往来	475,520,300.00	1 年以内	23.24	
第二名	内部往来	239,822,785.82	1 年以内	11.72	
第三名	内部往来	222,831,143.29	1 年以内	10.89	
第四名	内部往来	123,323,303.58	1 年以内	6.03	
第五名	内部往来	117,490,000.00	1 年以内	5.74	
小 计		1,178,987,532.69		57.62	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,659,882,801.22		3,659,882,801.22
合 计	3,659,882,801.22		3,659,882,801.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,170,481,730.74		3,170,481,730.74
合 计	3,170,481,730.74		3,170,481,730.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减 值准备	减值准备期 末数
香港裕同	83,993,430.53	185,607,085.00		269,600,515.53		
苏州裕同	101,728,689.18			101,728,689.18		
三河裕同	80,000,000.00			80,000,000.00		
珠海市裕同印刷包 装有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
苏州昆迅包装技术 有限公司	51,899,746.15			51,899,746.15		
烟台裕同	181,739,933.20			181,739,933.20		
许昌裕同印刷包装 有限公司	100,000,000.00	10,000,000.00		110,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都市裕同印刷包装有限公司	245,086,200.00			245,086,200.00		
九江裕同	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆裕同	60,000,000.00			60,000,000.00		
合肥裕同	65,000,000.00			65,000,000.00		
东莞裕同	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉裕同	326,018,800.00			326,018,800.00		
亳州裕同	160,175,500.00			160,175,500.00		
陕西裕凤包装科技有限公司	16,400,000.00			16,400,000.00		
泸州科技	47,000,000.00			47,000,000.00		
北京云创网印文化发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
明达塑胶	18,800,000.00			18,800,000.00		
云创文化	59,421,800.00			59,421,800.00		
上海裕仁印刷有限公司	38,000,000.00	12,000,000.00		50,000,000.00		
东莞裕同科技	299,271,614.52	728,385.48		300,000,000.00		
昆山裕锦	80,000,000.00			80,000,000.00		
北京同雅文化发展有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
许昌裕同环保科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
君信供应链	60,000,000.00			60,000,000.00		
深圳市裕同精品包装有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
惠州印想	150,000,000.00			150,000,000.00		
深圳裕同互感智能科技有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
武汉艾特	223,895,780.32			223,895,780.32		
江苏裕同包装科技有限公司	5,100,000.00	4,900,000.00		10,000,000.00		
重庆裕同君和包装科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海嘉艺	176,150,236.84			176,150,236.84		
长沙裕同文化科技	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
有限公司						
江苏德晋	179,900,000.00	65,000,000.00		244,900,000.00		
宜宾市裕同环保科技有限公司	14,500,000.00	85,500,000.00		100,000,000.00		
贵州裕同包装科技有限公司	20,000,000.00		7,250,000.00	12,750,000.00		
深圳市裕同精密科技有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00	10,000,000.00			
深圳市裕雅科技有限公司	15,000,000.00	6,000,000.00		21,000,000.00		
中创文保科技发展(北京)有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
惠州市裕同科技有限公司	17,200,000.00	12,800,000.00		30,000,000.00		
东莞市裕同君湖科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
广西裕同包装材料有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
海口裕同		29,938,400.00		29,938,400.00		
湖南裕同印刷包装有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
廊坊市裕同包装科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
越南裕华包装科技有限责任公司		13,962,200.00		13,962,200.00		
天津图文方嘉公司		14,515,000.00		14,515,000.00		
小 计	3,170,481,730.74	518,651,070.48	29,250,000.00	3,659,882,801.22		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,073,095,469.65	3,096,305,371.63	3,548,692,192.82	2,563,296,452.19
其他业务收入	188,816,575.72	149,172,104.10	186,644,766.07	149,468,675.05
合 计	4,261,912,045.37	3,245,477,475.73	3,735,336,958.89	2,712,765,127.24

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	境内	小 计
主要产品类型		
纸质精品包装	2,667,701,629.76	2,667,701,629.76
包装配套产品	1,405,393,839.89	1,405,393,839.89
其他业务收入	188,816,575.72	188,816,575.72
小 计	4,261,912,045.37	4,261,912,045.37
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	4,261,912,045.37	4,261,912,045.37
服务（在某一时段内提供）		
小 计	4,261,912,045.37	4,261,912,045.37

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	52,527,675.69	54,983,760.80
直接投入费用	95,385,612.76	79,400,450.44
折旧费用及其他	25,881,203.88	21,801,798.48
合 计	173,794,492.33	156,186,009.72

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	579,694,343.00	7,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,263,400.00	-5,626.29
处置金融工具取得的投资收益	13,120,609.92	26,097,577.21
其中：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-远期结售汇合约	6,538,830.90	-2,344,054.00
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-浮动收益理财产品	4,540,499.27	
债权投资-固定收益理财产品	2,041,279.75	28,441,631.21
合 计	583,551,552.92	33,891,950.92

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,038,829.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	68,119,209.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	96,388,636.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,026,151.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	720,196.18	
小 计	153,163,061.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	15,786,355.51	
少数股东权益影响额(税后)	1,956,123.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	135,420,583.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.35	1.2862	1.2690
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.37	1.1307	1.1200

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,120,160,133.02	
非经常性损益	B	135,420,583.04	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	984,739,549.98	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,361,650,354.96	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	86,414,676.52	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	1.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	1,133,386,916.66	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	243,714,486.68	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	发行可转换债券	I1	140,183,037.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8
	回购可转换债券	I2	100.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5
	回购股票	I3	27,931,017.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	收购子公司少数股东股权导致的资本公积增加	I4	3,606,438.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
	外币报表折算差额	I5	-67,688,657.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告月份数	K	12	

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	6,852,719,880.08
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	16.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	14.37%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,120,160,133.02
非经常性损益	B	135,420,583.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	984,739,549.98
期初股份总数	D	871,433,981.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	4,051,183.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	1.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2	53,036,632.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	
因回购等减少股份数	H1	753,100.00
因回购等减少股份数	H2	272,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	11
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	9
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	870,877,237.92
基本每股收益	$M = A / L$	1.2862
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	1.1307

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,120,160,133.02
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-33,265,465.69
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,153,425,598.71
非经常性损益	D	135,420,583.04
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	1,018,005,015.67
发行在外的普通股加权平均数	F	870,877,237.92
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	38,058,543.33
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	908,935,781.25
稀释每股收益	M=C/H	1.2690
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	1.1200

深圳市裕同包装科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日