

厦门吉宏科技股份有限公司
2021年1-6月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-109



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021XAAA20220

厦门吉宏科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了厦门吉宏科技股份有限公司（以下简称吉宏股份）财务报表，包括 2021 年 06 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉宏股份 2021 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月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，我们独立于吉宏股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

1. 销售收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、36 所述 2021 年 1-6 月吉宏股份营业收入为 2,491,172,605.97 元,其中:包装业务收入为 984,404,288.61 元,占营业收入总额的比重为 39.52%;互联网业务收入 1,483,642,028.84 元,占营业收入总额的比重为 59.55%;供应链业务营业收入为 23,126,288.52 元,占营业收入总额的比重为 0.93%。</p> <p>营业收入是吉宏股份经营和考核的关键业绩指标,且存在较高的固有风险,因此我们将吉宏股份营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对销售商品收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 评价和测试与销售商品收入确认相关的关键内部控制,复核相关会计政策是否正确且一贯运用;</p> <p>(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>(3) 从销售商品收入的会计记录和出库记录中选取样本,与该笔销售相关的合同、发货记录及客户收货信息进行核对;</p> <p>(4) 检查资产负债表日前后的产品销售记录,检查期末销售收入是否计入了正确的会计期间;</p> <p>(5) 针对发出商品选取样本检查会计记录、发票、出库单及客户收货信息,确认相关会计处理是否正确;</p> <p>(6) 抽取部分样本对收入进行函证;</p> <p>(7) 针对互联网业务:电商业务 IT 审计确定订单的真实性,抽取部分收入与物流信息进行核对,确定货物已签收;将收入与物流公司的对账记录进行核对;移动互联网业务 IT 审计确认系统数据的真实性,抽取系统部分数据与客户提供数据进行核对,抽取部分收入核对客户对账单。</p>
2. 应收账款预期信用损失事项	
关键审计事项	审计中的应对

<p>如财务报表附注六、3 所述 2021 年 06 月 30 日吉宏股份应收账款 463,838,439.76 元，占流动资产总额 23.45%。</p> <p>应收款项绝对额相对较大，预期信用损失的估计依据管理层判断，因此，我们将应收账款预期信用损失确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款预期信用损失上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 评价和测试与信用政策及应收款项管理相关的内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 与管理层就应收款项可收回性的估计进行交流，并与历史收款记录进行比较；</p> <p>(3) 分析应收款项预期信用损失估计方法的合理性，按照公司的会计政策计算预期信用损失，分析应收款项预期信用损失计提的充分性；</p> <p>(4) 对单项风险特征明显的应收账款，结合已经识别出的债务人的特征，和债务人财务状况及还款能力，对管理层对预期信用损失的预计进行分析、复核，以确认预期信用损失计提方法的合理性和计提结果的充分性；</p> <p>(5) 通过分析应收款项的账龄和客户信用的情况，结合应收款项函证、期后回款情况等，验证预期信用损失计提的合理性；</p> <p>(6) 复核公司应收款项及相应的坏账准备的披露和列报。</p>
---	--

四、其他信息

吉宏股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉宏股份 2021 年中期报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估吉宏股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉宏股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉宏股份的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师: (项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年八月二十日



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：厦门吉盛科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	863,462,438.40	834,557,452.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		132,098,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	463,838,439.76	476,602,850.26
应收款项融资	六、4	7,551,631.65	1,470,900.00
预付款项	六、5	108,238,434.53	43,526,847.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	113,364,303.34	133,274,596.57
其中：应收利息			
应收股利			3,865,508.47
买入返售金融资产			
存货	六、7	345,171,801.01	290,603,866.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	76,283,662.72	80,553,572.45
流动资产合计		1,977,910,711.41	1,992,688,085.73
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	58,552,310.85	62,581,037.32
其他权益工具投资	六、10	12,375,000.00	12,375,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	602,050,487.43	583,412,916.28
在建工程	六、12	94,528,083.52	50,055,118.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	80,393,203.11	
无形资产	六、14	81,708,506.02	82,873,473.96
开发支出			
商誉	六、15	1,665,318.16	1,665,318.16
长期待摊费用	六、16	12,751,630.71	15,695,407.73
递延所得税资产	六、17	10,188,875.55	9,067,599.72
其他非流动资产		190,887.00	327,841.34
非流动资产合计		954,404,302.35	818,053,712.88
资产总计		2,932,315,013.76	2,810,741,798.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位: 厦门吉宏科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	269,750,000.00	341,824,768.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	108,419,119.90	128,824,384.82
应付账款	六、20	318,461,142.92	332,719,875.06
预收款项			
合同负债	六、21	4,892,115.54	2,067,697.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	34,479,462.79	36,541,553.36
应交税费	六、23	43,593,869.53	62,754,377.32
其他应付款	六、24	24,039,772.67	32,536,787.89
其中: 应付利息		491,293.09	519,270.25
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	31,522,641.88	35,397,261.90
其他流动负债	六、26	2,603,044.95	189,022.69
流动负债合计		837,761,170.18	972,855,729.26
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	19,580,000.00	41,600,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	73,778,432.95	
长期应付款	六、29	740,166.91	2,420,877.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	24,849,380.40	20,334,262.85
递延所得税负债	六、17	4,052,061.26	3,962,794.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,000,041.52	68,317,934.34
负 债 合 计		960,761,211.70	1,041,173,663.60
股东权益:			
股本	六、31	378,409,288.00	378,409,288.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	276,186,172.09	275,624,654.24
减: 库存股	六、33	101,021,379.56	101,021,379.56
其他综合收益	六、34	-16,894,828.57	-16,634,622.92
专项储备			
盈余公积	六、35	65,407,705.70	65,407,705.70
一般风险准备			
未分配利润	六、36	1,318,180,771.49	1,138,691,297.57
归属于母公司股东权益合计		1,920,267,729.15	1,740,476,943.03
少数股东权益		51,286,072.91	29,091,191.98
股东权益合计		1,971,553,802.06	1,769,568,135.01
负债和股东权益总计		2,932,315,013.76	2,810,741,798.61

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：厦门吉宏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		248,421,705.64	277,106,345.90
交易性金融资产			130,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	97,037,646.01	169,883,048.33
应收款项融资		242,484.33	720,900.00
预付款项		16,537,131.73	14,731,788.62
其他应收款	十七、2	568,222,961.35	498,841,294.31
其中：应收利息		60,416.67	
应收股利			3,865,508.47
存货		40,294,055.14	63,126,658.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,476,118.22	4,979,740.51
流动资产合计		972,232,102.42	1,159,389,776.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	597,822,162.32	577,227,271.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		141,873,234.87	157,981,949.27
在建工程		1,350,213.61	1,363,328.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		27,858,288.00	
无形资产		10,360,899.30	10,632,803.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,457,195.12	10,617,716.94
递延所得税资产		1,402,769.54	2,006,666.56
其他非流动资产		190,887.00	327,841.34
非流动资产合计		784,315,649.76	760,157,578.52
资产总计		1,756,547,752.18	1,919,547,354.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：厦门壹宏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		244,750,000.00	315,010,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		104,904,661.73	110,508,107.79
应付账款		23,682,384.69	51,087,102.04
预收款项			
合同负债		561,954.45	576,244.83
应付职工薪酬		9,658,310.06	10,552,232.32
应交税费		1,426,170.60	1,184,719.25
其他应付款		132,833,394.58	237,933,511.18
其中：应付利息		282,463.20	419,178.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,580,836.97	32,579,316.12
其他流动负债		77,055.43	15,872.54
流动负债合计		547,474,768.51	759,447,106.07
非流动负债：			
长期借款			22,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,815,630.63	
长期应付款		128,759.99	887,207.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,013,811.72	3,395,065.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,958,202.34	26,282,272.71
负 债 合 计		573,432,970.85	785,729,378.78
股东权益：			
股本		378,409,288.00	378,409,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		371,792,352.60	370,228,920.10
减：库存股		101,021,379.56	101,021,379.56
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,407,705.70	65,407,705.70
未分配利润		468,526,814.59	420,793,441.93
股东权益合计		1,183,114,781.33	1,133,817,976.17
负债和股东权益总计		1,756,547,752.18	1,919,547,354.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表
2021年1-6月

编制单位：厦门吉宏科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		2,491,172,605.97	1,916,669,620.98
其中：营业收入	六、37	2,491,172,605.97	1,916,669,620.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,282,331,701.54	1,625,553,960.32
其中：营业成本	六、37	1,498,591,904.81	1,090,582,983.44
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	六、38	6,809,265.51	6,423,785.15
销售费用	六、39	668,016,917.38	432,915,856.23
管理费用	六、40	57,838,440.32	50,242,742.11
研发费用	六、41	36,356,392.96	30,030,138.28
财务费用	六、42	14,718,780.56	15,358,455.11
其中：利息费用		11,951,580.86	13,220,303.61
利息收入		4,622,748.49	1,343,176.00
加：其他收益	六、43	8,241,960.10	8,600,317.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-2,579,112.43	23,888,387.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,306,190.52	13,038,966.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-772,794.31	-7,987,017.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-706,671.99	-1,155,282.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	1,216,364.58	264,325.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,240,650.38	314,726,390.80
加：营业外收入	六、48	109,817.44	1,407,636.34
减：营业外支出	六、49	1,021,898.22	1,088,419.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,328,569.60	315,045,607.61
减：所得税费用	六、50	35,162,862.55	40,521,797.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,165,707.05	274,523,810.19
（一）按经营持续性分类		178,165,707.05	274,523,810.19
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,165,707.05	274,523,810.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		178,165,707.05	274,523,810.19
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		181,520,866.71	258,060,125.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,355,159.66	16,463,685.03
六、其他综合收益的税后净额		-262,346.33	952,288.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-260,205.65	885,547.22
（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		-260,205.65	885,547.22
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-260,205.65	885,547.22
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,140.68	66,741.69
七、综合收益总额		177,903,360.72	275,476,099.10
归属于母公司股东的综合收益总额		181,260,661.06	258,945,672.38
归属于少数股东的综合收益总额		-3,357,300.34	16,530,426.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.68
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：厦门吉宏科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		215,043,370.50	310,418,146.66
其中：营业收入	十七、4	215,043,370.50	310,418,146.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		216,940,058.86	299,128,104.58
其中：营业成本	十七、4	179,645,624.07	250,359,369.34
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		1,334,647.45	1,661,572.84
销售费用		4,192,427.10	5,308,356.56
管理费用		17,529,945.47	14,685,221.94
研发费用		5,832,027.49	16,954,219.56
财务费用		8,405,387.28	10,159,364.34
其中：利息费用		7,334,521.99	11,496,282.08
利息收入		1,799,441.52	3,039,962.99
加：其他收益		3,495,367.44	3,921,336.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	43,739,001.21	124,335,228.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,239,895.25	923,331.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,641,914.59	118,895.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		324,565.48	55,153.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		265,810.28	-52,618.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,569,970.64	139,668,037.27
加：营业外收入			140,825.24
减：营业外支出		1,000,000.00	1,020,460.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,569,970.64	138,788,402.44
减：所得税费用		-13,623.78	1,871,306.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,583,594.42	136,917,095.57
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,583,594.42	136,917,095.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		48,583,594.42	136,917,095.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：厦门吉宏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,357,506,554.24	1,966,401,536.80
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		12,206,486.22	3,886,772.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	25,841,410.87	25,082,707.24
经营活动现金流入小计		2,395,554,451.33	1,995,371,016.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,220,344,253.23	1,209,763,638.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		198,256,175.38	130,097,627.02
支付的各项税费		85,887,434.12	58,124,741.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	698,531,623.47	397,603,560.74
经营活动现金流出小计		2,203,019,486.20	1,795,589,567.38
经营活动产生的现金流量净额		192,534,965.13	199,781,449.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		693,577.71	10,807,036.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,648,239.00	39,091,117.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-8,467,027.85	301,898.72
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	2,098,000.00	557,100,000.00
投资活动现金流入小计		133,972,788.86	607,300,053.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,311,330.85	99,460,780.54
投资支付的现金		106,155,811.24	102,645,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-9,564,933.24	
支付其他与投资活动有关的现金	六、52		369,100,000.00
投资活动现金流出小计		234,902,208.85	571,205,780.54
投资活动产生的现金流量净额		-100,929,419.99	36,094,272.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	49,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	49,000,000.00
取得借款所收到的现金		139,750,000.00	199,552,131.05
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	5,643,333.33	19,166,522.00
筹资活动现金流入小计		146,393,333.33	267,718,653.05
偿还债务所支付的现金		234,644,768.92	193,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,589,624.22	33,290,324.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,600,000.00	1,684,210.40
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	26,026,151.29	32,181,903.90
筹资活动现金流出小计		279,260,544.43	258,732,228.03
筹资活动产生的现金流量净额		-132,867,211.10	8,986,425.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,630,190.44	3,306,550.66
五、现金及现金等价物净增加额		-47,891,856.40	248,168,697.58
加：期初现金及现金等价物余额		789,517,665.06	348,898,204.89
六、期末现金及现金等价物余额		741,625,808.66	597,066,902.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：厦门吉宏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,359,243.87	377,894,420.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,765,708.00	429,680.15
收到其他与经营活动有关的现金		5,277,717.35	9,263,738.25
经营活动现金流入小计		305,402,669.22	387,587,838.76
购买商品、接受劳务支付的现金		251,022,050.61	257,715,267.34
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		27,681,067.92	35,153,340.84
支付的各项税费		3,485,419.69	13,064,374.87
支付其他与经营活动有关的现金		10,289,470.48	22,452,755.01
经营活动现金流出小计		292,478,008.70	328,385,738.06
经营活动产生的现金流量净额		12,924,660.52	59,202,100.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		148,402,247.78	
取得投资收益收到的现金		47,597,277.85	123,739,497.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,400,576.55	16,891,925.14
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			237,100,000.00
投资活动现金流入小计		201,400,102.18	377,731,422.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,813,664.00	35,264,760.23
投资支付的现金		130,309,211.24	168,240,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			294,100,000.00
投资活动现金流出小计		136,122,875.24	497,604,760.23
投资活动产生的现金流量净额		65,277,226.94	-119,873,337.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		119,750,000.00	187,790,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		744,589,999.44	456,203,549.60
筹资活动现金流入小计		864,339,999.44	643,993,549.60
偿还债务所支付的现金		205,810,000.00	193,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,661,358.48	31,295,603.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		830,899,771.45	290,251,288.90
筹资活动现金流出小计		1,043,371,129.93	514,806,892.19
筹资活动产生的现金流量净额		-179,031,130.49	129,186,657.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,652,239.38	184,136.58
五、现金及现金等价物净增加额		-103,481,482.41	68,699,557.17
加：期初现金及现金等价物余额		232,066,558.31	64,161,943.86
六、期末现金及现金等价物余额		128,585,075.90	132,861,501.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2021年1-6月

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计					
	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	其他	小计	
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计							
一、上年年末余额	378,409,288.00			275,624,654.24	101,021,379.56		-16,634,622.92	65,407,705.70				1,138,691,297.57		1,740,476,943.03	29,091,191.98	1,769,568,135.01		
加：会计政策变更												-2,031,392.79		-2,031,392.79				
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年初余额	378,409,288.00			275,624,654.24	101,021,379.56		-16,634,622.92	65,407,705.70				1,136,659,904.78		1,738,445,550.24	29,091,191.98	1,767,536,742.22		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				561,517.85			-260,205.65					181,520,866.71		181,822,178.91	22,194,880.93	204,017,059.84		
(一) 综合收益总额							-260,205.65					181,520,866.71		181,260,661.06	-3,357,300.34	177,903,360.72		
(二) 股东投入和减少资本				1,563,432.50										1,563,432.50	1,941,000.00	3,504,432.50		
1. 股东投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,563,432.50										1,563,432.50	1,941,000.00	1,941,000.00		
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. 对股东的分配																		
4. 其他																		
(四) 股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本年提取																		
2. 本年使用																		
(六) 其他				-1,001,914.65										-1,001,914.65	25,211,181.27	24,209,266.62		
四、本年年末余额	378,409,288.00			276,186,172.09	101,021,379.56		-16,894,828.57	65,407,705.70				1,318,180,771.49		1,920,267,729.15	51,286,072.91	1,971,553,802.06		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年1-6月

2020年1-6月															
归属于母公司股东权益															
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	222,593,699.00				521,681,156.53	5,998,852.83	954,310.02		45,862,816.65		621,788,481.82		1,406,881,611.19	44,151,245.80	1,451,032,856.99
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	222,593,699.00				521,681,156.53	5,998,852.83	954,310.02		45,862,816.65		621,788,481.82		1,406,881,611.19	44,151,245.80	1,451,032,856.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,815,589.00				-247,932,621.29	-5,998,852.83	885,547.22				235,800,755.26		150,568,123.02	37,960,145.51	188,528,268.53
（一）综合收益总额							885,547.22				235,800,755.26		235,800,755.26	16,530,126.72	252,330,882.00
（二）股东投入和减少资本					312,686.50	-5,998,852.83							6,311,539.33	21,429,718.79	27,741,256.12
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					312,686.50	-18,999,611.68							18,999,611.68	49,000,000.00	67,999,611.68
（三）利润分配						13,000,758.85							312,686.50	-27,570,281.21	-26,267,594.66
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	155,815,589.00				-248,245,307.79								-22,259,369.90	-22,259,369.90	
1. 资本公积转增股本	155,815,589.00				-155,815,589.00										
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	378,409,288.00				273,748,535.24		1,839,857.24		45,862,816.65		857,589,237.08		1,587,449,734.21	82,111,391.31	1,669,561,125.52

单位：人民币元

编制单位：厦门吉宏科技股份有限公司



主管会计工作负责人：李贵强

法定代表人：李浩



会计机构负责人：李贵强

母公司股东权益变动表

2021年1-6月

项 目	2021年1-6月										合计			
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	其他	股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	378,409,288.00					370,228,920.10	101,021,379.56			65,407,705.70	420,793,441.93		1,133,817,976.17	
加：会计政策变更											-850,221.76		-850,221.76	
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	378,409,288.00					370,228,920.10	101,021,379.56			65,407,705.70	419,943,220.17		1,132,967,754.41	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,563,432.50					48,583,594.42		50,147,026.92	
（一）综合收益总额						1,563,432.50					48,583,594.42		48,583,594.42	
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	378,409,288.00					371,792,352.60	101,021,379.56			65,407,705.70	468,526,814.59		1,183,114,781.33	

单位：人民币元



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人

母公司股东权益变动表

2021年1-6月

项目	2020年1-6月										合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	222,593,699.00				523,855,703.60	5,998,852.83			45,862,816.65	267,148,810.43		1,053,462,176.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	222,593,699.00				523,855,703.60	5,998,852.83			45,862,816.65	267,148,810.43		1,053,462,176.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,815,589.00				-155,502,902.50	-5,998,852.83				114,657,725.67		120,969,265.00
（一）综合收益总额										136,917,095.57		136,917,095.57
（二）股东投入和减少资本					312,686.50	-5,998,852.83						6,311,539.33
1. 股东投入的普通股						-18,999,611.68						18,999,611.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					312,686.50							312,686.50
4. 其他						13,000,758.85						-13,000,758.85
（三）利润分配										-22,259,369.90		-22,259,369.90
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他										-22,259,369.90		-22,259,369.90
（四）股东权益内部结转	155,815,589.00				-155,815,589.00							
1. 资本公积转增股本	155,815,589.00				-155,815,589.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	378,409,288.00				368,352,801.10				45,862,816.65	381,806,536.10		1,174,431,441.85

单位：人民币元

编制单位：厦门吉宏科技股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

厦门吉宏科技股份有限公司(原名“厦门吉宏包装科技股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)于2003年12月24日成立,2010年12月3日由有限公司整体变更为股份有限公司,注册资本8,700万元,统一社会信用代码:913502007516215965。

根据公司2012年年度股东大会决议并经中国证券监督管理委员会2016年6月17日签发证监许可[2016]1306号《关于核准厦门吉宏包装科技股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司于2016年6月30日向社会首次公开发行人民币普通股(A股)2,900万股,每股发行价格6.37元,并于2016年7月12日在深圳证券交易所上市交易。本次发行上市后,公司的注册资本增加至人民币11,600万元。

公司分别于2018年8月29日、2018年10月24日召开第三届董事会第二十六次会议、2018年第四次临时股东大会,经审议通过2018年半年度利润分配及资本公积转增股本议案,以现有总股本11,600万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增7股,分红后总股本增加至19,720万元。

2018年12月25日,公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准厦门吉宏包装科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2018]2099号),同意公司非公开发行不超过39,440,000股新股。根据最终发行结果,公司本次向湖北高投产控投资股份有限公司、赣州发展融资租赁有限责任公司2名特定投资者非公开发行25,393,699股A股股票(每股面值1元),增加股本人民币25,393,699.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币222,593,699.00元,本次新增股份于2019年5月16日在深圳证券交易所上市。

公司分别于2020年4月13日、2020年5月6日召开公司第四届董事会第八次会议、2019年年度股东大会,经审议通过2019年度利润分配预案,以现有总股本222,593,699股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增7股。分红后公司总股本增至378,409,288股,注册资本由222,593,699.00元增至378,409,288.00元。

法定代表人:庄浩;

注册地址:厦门市海沧区东孚工业区二期浦头路9号;

公司主营业务:跨境电商业务、互联网精准营销广告业务;环保包装及食品包装的生产和销售。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营范围：专业设计服务；软件开发；信息技术咨询服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；塑料制品制造；塑料制品销售；印刷专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；劳动保护用品生产；互联网销售（除销售需要许可的商品）；服装辅料销售；针纺织品及原料销售；鞋帽零售；箱包销售；皮革制品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；珠宝首饰零售；化妆品零售；宠物食品及用品零售；金属制品销售；家具销售；家用电器销售；日用品销售；农副产品销售；通讯设备销售；电子产品销售；环境保护专用设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品零售；办公设备耗材销售；汽车装饰用品销售；母婴用品销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；个人商务服务；企业管理咨询；企业形象策划；会议及展览服务；市场营销策划；信息系统集成服务；礼品花卉销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）许可项目：包装装潢印刷品印刷；出版物印刷；出版物互联网销售；技术进出口；货物进出口；酒类经营；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准。）

营业期限：长期。

公司实际控制人庄浩。股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

公司设有股东大会、董事会、监事会；董事会下设提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及内审部、证券部；管理层包括总经理及下设的营销中心、工程技术创新中心、采购中心、质量中心、财务中心、人资中心、信息中心、企管中心。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括：呼和浩特市吉宏印刷包装有限公司、廊坊市吉宏包装有限公司、香港吉宏科技有限公司、孝感市吉宏包装有限公司、滦州吉宏包装有限公司、厦门鑫泷悦环保纸袋有限公司、厦门市吉客印电子商务有限公司、西安吉客印电子商务有限公司、西安金印客电子商务有限公司、香港吉客印电子商务有限公司、香港金印客电子商务有限公司、郑州吉客印电子商务有限公司、香港丹骏电子商务有限公司、西安丹骏电子商务有限公司、思塔克纸业（上海）有限公司、宁夏吉宏环保包装科技有限公司、济南吉联包装有限公司、霍尔果斯维斯塔科技有限公司、北京金域互动科技有限公司、重庆市阿欧艾网络科技有限公司、厦门美晴互娱文化传媒有限公司、厦门海格

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

电子商务有限公司、芜湖禾邦电子商务有限公司、安徽吉宏环保纸品有限公司、深圳吉链区块链技术有限公司、孝感市吉联食品包装有限公司、江西吉宏供应链管理有限公司、江西维致供应链管理有限公司、厦门吉宏包装工业有限公司、霍尔果斯金宏科技有限公司、江西吉客印电子商务有限公司、上海携心供应链管理有限公司、重庆吉客宇行供应链管理有限公司、杭州吉喵云网络科技有限公司、杭州吉客印数据科技有限公司、厦门吴传文化传播有限公司、成都吴传文化传播有限公司、陕西永鑫纸业包装有限公司、厦门酒仙客电子商务有限公司、贵州正佳电子商务有限公司、重庆凡风初始电子商务有限公司、遵义茅誉电子商务有限公司、厦门正奇私募基金管理有限公司、赣州泰戈信息技术有限公司、赣州酒仙客电子商务有限公司、玛布瑞克（厦门）电子商务有限公司、贵州吉宏酱酒品牌策划管理有限公司。

本期新增子公司：厦门吴传文化传播有限公司、成都吴传文化传播有限公司、陕西永鑫纸业包装有限公司、厦门酒仙客电子商务有限公司、贵州正佳电子商务有限公司、重庆凡风初始电子商务有限公司、遵义茅誉电子商务有限公司、厦门正奇私募基金管理有限公司、赣州泰戈信息技术有限公司、赣州酒仙客电子商务有限公司、玛布瑞克（厦门）电子商务有限公司、贵州吉宏酱酒品牌策划管理有限公司。本期减少子公司：厦门市正奇信息技术有限公司、西藏泰戈科技有限公司。

本期发生的企业合并详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月，以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

11. 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为商业银行	不确认预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同	参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备

12. 应收账款

(1) 本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;②已发生的或预期的

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

(2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

按组合计量预期信用损失的应收款项:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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。

(3) 单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,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。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 应收款项融资

本公司收取银行承兑汇票且背书或贴现的交易发生频繁,或资产负债表日后存在背书或贴现的,表明管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,在“应收款项融资”项目列报。

本公司认为银行承兑汇票的承兑人具有较高的信用评级,在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强,应收款项融资信用风险极低,无需计提预期信用减值准备。

14. 其他应收款

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

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

按组合计量预期信用损失的其他应收款:

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-信用风险特征组合	账龄组合	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,编制其他应收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。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

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

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

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
2	机器设备	10	5	9.50
3	交通运输工具	5	5	19.00
4	电子及其他设备	5	5	19.00

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20. 在建工程

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

21. 借款费用

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

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

22. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利

(1) 初始计量

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

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、客户关系等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本公司带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括厂房改造工程等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

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

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自动裁减产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按折现后计入当期损益。

其他长期福利主指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

29. 预计负债

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

30. 股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

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

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

本公司主要营业收入具体执行政策如下：

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

包装业务:采取自取货形式的,提货并取得收款凭证时间即为确认收入实现;采用发货到对方指定地点方式的,以公司将商品发至对方单位指定地点并验收,取得签收凭证作为确认收入实现;跨境电商业务:客户下订单后由公司委托物流公司将商品配送交付予客户且客户签收时确认收入;移动互联网业务:本公司在与客户订立合同后,合同约定本公司在一定时期内为客户在移动互联网广告推广平台提供广告服务;公司根据合同、客户有效对账单、内部数据系统的有效记录确认收入。供应链业务:公司将商品发至对方单位指定地点并验收,取得签收凭证作为确认收入实现。

32. 政府补助

本公司的政府补助包括技改、购置补贴等项目。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“22. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

1) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

(8) 终止确认持有待售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。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司2021年1月1日开始执行财政部于2018年12月7日修订发布《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号),其他未修改变更部分,仍按照财政部前

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整,执行新租赁准则对公司2021年1月1日合并财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		53,572,821.26	53,572,821.26
租赁负债		47,185,570.28	47,185,570.28
年初未分配利润	1,138,691,297.57	-2,031,392.79	1,136,659,904.78
预付账款	43,526,847.13	-163,205.25	43,363,641.88
其他应付款	32,536,787.89	-297,892.80	32,238,895.09
长期待摊费用	15,695,407.73	-6,791,388.51	8,904,019.22
其他流动资产	80,553,572.45	-1,761,942.81	78,791,629.64

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入及应税劳务	13%、6%、5%
城建税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
厦门吉宏科技股份有限公司	15%
呼和浩特市吉宏印刷包装有限公司(简称呼市吉宏)	15%
廊坊市吉宏包装有限公司(简称廊坊吉宏)	25%
孝感市吉宏包装有限公司(简称孝感吉宏)	25%
滦州吉宏包装有限公司(简称滦州吉宏)	15%
厦门鑫珑悦环保纸袋有限公司(简称厦门鑫珑悦)	25%
香港吉宏科技有限公司(简称香港吉宏)	16.50%
厦门市吉客印电子商务有限公司(简称厦门吉客印)	25%

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
西安吉客印电子商务有限公司(简称西安吉客印)	15%
香港吉客印电子商务有限公司(简称香港吉客印)	16.50%
西安金印客电子商务有限公司(简称西安金印客)	15%
香港金印客电子商务有限公司(简称香港金印客)	16.50%
郑州吉客印电子商务有限公司(简称郑州吉客印)	15%
江西吉客印电子商务有限公司(简称江西吉客印)	25%
西安丹骏电子商务有限公司(简称西安丹骏)	15%
思塔克纸业(上海)有限公司(简称思塔克)	25%
霍尔果斯金宏科技有限公司(简称霍尔果斯金宏)	25%
霍尔果斯维斯塔科技有限公司(简称霍尔果斯维斯塔)	25%
北京金域互动科技有限公司(简称北京金域互动)	25%
重庆市阿欧艾网络科技有限公司(简称重庆阿欧艾)	15%
厦门美晴互娱文化传媒有限公司(简称厦门美晴)	25%
厦门海格电子商务有限公司(简称厦门海格)	25%
厦门酒仙客电子商务有限公司(简称厦门酒仙客)	25%
赣州酒仙客电子商务有限公司(简称赣州酒仙客)	25%
贵州正佳电子商务有限公司(简称贵州正佳)	25%
遵义茅誉电子商务有限公司(简称遵义茅誉)	25%
厦门正奇私募基金管理有限公司(简称正奇私募)	25%
赣州泰戈信息技术有限公司(简称赣州泰戈)	25%
玛布瑞克(厦门)电子商务有限公司(简称玛布瑞克)	25%
重庆凡风初始电子商务有限公司(简称重庆凡风)	25%
贵州吉宏酱酒品牌策划管理有限公司(简称贵州吉宏酱酒)	25%
陕西永鑫纸业包装有限公司(简称陕西永鑫)	25%
成都昊传文化传播有限公司(简称成都昊传)	25%
厦门昊传文化传播有限公司(简称厦门昊传)	25%
香港丹骏电子商务有限公司(简称香港丹骏)	16.50%
芜湖禾邦电子商务有限公司(简称芜湖禾邦)	25%
宁夏吉宏环保包装科技有限公司(简称宁夏吉宏)	15%
济南吉联包装有限公司(简称济南吉联)	25%
厦门吉宏包装工业有限公司(简称吉宏包装工业)	25%
安徽吉宏环保纸品有限公司(简称安徽吉宏)	15%
深圳吉链区块链技术有限公司(简称深圳吉链)	25%
孝感市吉联食品包装有限公司(简称孝感吉联)	25%
江西吉宏供应链管理有限公司(简称江西吉宏)	15%
江西维致供应链管理有限公司(简称江西维致)	25%
上海携心供应链管理有限公司(简称上海携心)	25%

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
重庆吉客宇行供应链管理有限公司(简称重庆吉客宇行)	25%
杭州吉喵云网络科技有限公司(简称杭州吉喵云)	25%
杭州吉客印数据科技有限公司(简称杭州吉客印)	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司 2020 年 10 月 21 日取得编号为 GR202035100299 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年度至 2022 年度享受 15%企业所得税优惠税率。

(2) 呼市吉宏 2020 年 11 月 19 日取得编号为 GR202015000227 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年度至 2022 年度享受 15%企业所得税优惠税率。

(3) 滦州吉宏 2018 年 9 月 11 日取得编号为 GR201813000471 的《高新技术企业证书》，有效期三年，延期一年，2018 年度至 2021 年度享受 15%企业所得税优惠税率。

(4) 安徽吉宏 2020 年 8 月 17 日取得编号为 GR202034001970 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年度至 2022 年度享受 15%企业所得税优惠税率。

(5) 西安吉客印 2019 年 12 月 2 日取得编号为 GR201961001345 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019 年度至 2021 年度享受 15%企业所得税优惠税率。

(6) 西安金印客、西安丹骏符合设在西部鼓励类产业，2017 年度完成相关的税收优惠备案手续，自 2017 年开始享受 15%企业所得税优惠税率。

(7) 霍尔果斯维斯塔、霍尔果斯金宏设立在霍尔果斯特殊经济开发区，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号) 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》) 范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯维斯塔 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免缴所得税，霍尔果斯金宏 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日免缴所得税。

(8) 重庆阿欧艾符合西部鼓励类产业，已完成相关的税收优惠备案手续，享受 15%企业所得税优惠税率。

(9) 郑州吉客印 2019 年 12 月 13 日取得软件企业证书、软件产品证书，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号) 自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2021 年开始减半征收企业所得税。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(10) 江西吉宏符合西部鼓励类产业,已完成相关的税收优惠备案手续,自2020年开始享受15%企业所得税优惠税率。

(11) 宁夏吉宏符合西部鼓励类产业,已完成相关的税收优惠备案手续,自2020年开始享受15%企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系2021年1月1日,“期末”系2021年6月30日,“本期”系2021年1月1日至6月30日,“上期”系2020年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	307,122.27	219,730.58
银行存款	801,045,783.79	709,466,063.71
其他货币资金	62,109,532.34	124,871,658.36
合计	863,462,438.40	834,557,452.65
其中:存放在境外的款项总额	174,933,736.79	240,403,453.38

注:期末使用受限制货币资金121,836,629.74元,其中:定期存款84,601,000.00元,银行承兑汇票保证金35,229,606.27元,证券账户6,023.47元,理财预扣款2,000,000.00元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		132,098,000.00
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他		132,098,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计		132,098,000.00

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	450,908.10	0.09	450,908.10	100.00	
按组合计提坏账准备	489,492,707.41	99.91	25,654,267.65	5.24	463,838,439.76
其中：账龄组合	489,492,707.41	99.91	25,654,267.65	5.24	463,838,439.76
合计	489,943,615.51	100.00	26,105,175.75	5.33	463,838,439.76

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,882,371.85	0.37	1,882,371.85	100.00	
按组合计提坏账准备	502,297,034.74	99.63	25,694,184.48	5.12	476,602,850.26
其中：账龄组合	502,297,034.74	99.63	25,694,184.48	5.12	476,602,850.26
合计	504,179,406.59	100.00	27,576,556.33	5.47	476,602,850.26

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	391,002.50	391,002.50	100.00	预计无法收回
客户 2	59,905.60	59,905.60	100.00	预计无法收回
合计	450,908.10	450,908.10	—	—

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	477,282,666.09	23,864,133.34	5.00
1-2年	10,075,989.11	1,007,598.92	10.00
2-3年	1,224,639.02	244,927.80	20.00
3-4年	369,888.63	147,955.45	40.00
4-5年	374,681.04	224,808.62	60.00

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	164,843.52	164,843.52	100.00
合计	489,492,707.41	25,654,267.65	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	477,282,666.09
1-2年	10,075,989.11
2-3年	1,224,639.02
3-4年	369,888.63
4-5年	374,681.04
5年以上	615,751.62
合计	489,943,615.51

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	27,576,556.33	2,111,192.75		3,582,573.33	26,105,175.75
合计	27,576,556.33	2,111,192.75		3,582,573.33	26,105,175.75

(4) 本期实际核销的的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,582,573.33
合计	3,582,573.33

1) 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	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
客户1	货款	1,763,908.99	无法收回	管理层审批手续	否
客户2	货款	1,041,996.00	无法收回	管理层审批手续	否
客户3	货款	567,410.09	无法收回	管理层审批手续	否
客户4	货款	208,925.25	无法收回	管理层审批手续	否
合计		3,582,240.33			

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	179,253,174.15	1年以内	36.59	8,962,658.72
客户2	13,579,886.94	1年以内	2.77	678,994.36
客户3	11,608,940.08	1年以内	2.37	580,447.00
客户4	11,189,198.70	1年以内	2.28	559,459.94
客户5	11,152,702.56	1年以内	2.28	557,635.13
合计	226,783,902.43		46.29	11,339,195.15

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,551,631.65	1,470,900.00
合计	7,551,631.65	1,470,900.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	105,356,699.24	97.34	42,788,291.89	98.68
1-2年	2,457,908.35	2.27	398,000.30	0.92
2-3年	387,894.09	0.36	166,527.19	0.38
3年以上	35,932.85	0.03	10,822.50	0.02
合计	108,238,434.53	100.00	43,363,641.88	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	26,564,880.00	1年以内	24.54
供应商2	12,963,600.00	注	11.98
供应商3	12,407,740.33	1年以内	11.46
供应商4	11,225,993.20	1年以内	10.37
供应商5	5,022,000.00	1年以内	4.64
合计	68,184,213.53		62.99

注:1年以内11,403,300.00元,1-2年1,560,300.00元。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		3,865,508.47
其他应收款	113,364,303.34	129,409,088.10
合计	113,364,303.34	133,274,596.57

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西永鑫纸业包装有限公司		3,865,508.47
合计		3,865,508.47

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	19,351,198.91	17,709,293.70
应收补贴款		8,855,000.00
往来款	4,981,680.15	8,427,253.13
代收代交的保险	871,418.83	319,214.97
应收返还款		6,019,218.60
股权转让款	91,612,000.00	89,082,000.00
其他	3,110,577.99	2,710,678.88
合计	119,926,875.88	133,122,659.28

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021年1月1日余额	980,668.88	729,290.99	2,003,611.31	3,713,571.18
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本期计提	-400,752.14	1,654,359.40	1,595,394.10	2,849,001.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日余额	579,916.74	2,383,650.39	3,599,005.41	6,562,572.54

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	101,075,428.44
1-2年	10,126,414.56
2-3年	3,804,742.40
3-4年	1,213,552.89
4-5年	935,699.71
5年以上	2,771,037.88
合计	119,926,875.88

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	3,713,571.18	2,849,001.36			6,562,572.54
合计	3,713,571.18	2,849,001.36			6,562,572.54

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
客户1	股权转让款	89,082,000.00	1年以内	74.28	
客户2	股权转让款	2,530,000.00	注1	2.11	251,500.00
客户3	保证金及押金	2,442,553.19	1-2年	2.04	244,255.32

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
客户 4	保证金及押金	2,274,922.92	注 2	1.90	358,838.30
客户 5	保证金及押金	2,000,000.00	2-3 年	1.67	400,000.00
合计		98,329,476.11		82.00	1,254,593.62

注 1: 1 年以内 30,000.00 元, 1-2 年 2,500,000.00 元;

注 2: 1-2 年 961,462.11 元, 2-3 年 1,313,460.81 元。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	166,115,321.51		166,115,321.51
在产品	22,273,143.10		22,273,143.10
库存商品	144,755,191.98	1,877,019.90	142,878,172.08
周转材料			
委托加工物资	575,669.97		575,669.97
发出商品	13,329,494.35		13,329,494.35
合计	347,048,820.91	1,877,019.90	345,171,801.01

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,647,688.75		136,647,688.75
在产品	17,890,453.04		17,890,453.04
库存商品	121,808,728.55	5,588,938.43	116,219,790.12
周转材料	363,313.85		363,313.85
委托加工物资	1,170,848.73		1,170,848.73
发出商品	18,311,772.18		18,311,772.18
合计	296,192,805.10	5,588,938.43	290,603,866.67

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	5,588,938.43	706,671.99		4,418,590.52		1,877,019.90
合计	5,588,938.43	706,671.99		4,418,590.52		1,877,019.90

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	期末可变现净值	库存商品已处置

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	39,564,047.60	35,119,433.03
待摊广告费	35,989,289.25	41,197,764.86
房租	568,316.41	391,029.01
预缴企业所得税	55,075.59	2,002,591.91
其他	106,933.87	80,810.83
合计	76,283,662.72	78,791,629.64

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
一、合营企业	988,069.27			62,433.36							
厦门吴传文化传播有限公司	988,069.27			62,433.36							
二、联营企业	61,592,968.05	27,632,871.15		-3,368,623.88							58,552,310.85
陕西永鑫纸业包装有限公司	12,201,504.47	15,103,400.00									
中港包装制品江苏有限公司											
天津长荣健康科技有限公司	17,047,788.31			318.21							17,048,106.52
厦门海晟融创信息技术有限公司	29,342,723.80	12,529,471.15		-3,239,895.25							38,632,299.70
福建三五分钟网络科技有限公司	3,000,951.47			-129,046.84							2,871,904.63
合计	62,581,037.32	27,632,871.15		-3,306,190.52				-28,355,407.10			58,552,310.85

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
深圳众享互联科技有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
厦门逗乐互娱文化传媒有限公司	1,875,000.00	1,875,000.00
重庆凡骄网络科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	12,375,000.00	12,375,000.00

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	602,050,487.43	583,412,916.28
固定资产清理		
合计	602,050,487.43	583,412,916.28

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	295,792,653.61	533,552,102.94	8,248,083.30	39,319,661.71	876,912,501.56
2.本期增加金额	6,375,505.55	72,200,989.82	1,918,205.62	6,360,612.41	86,855,313.40
(1) 购置	4,836,564.54	21,473,350.51	832,810.57	5,301,419.70	32,444,145.32
(2) 在建工程转入		367,596.80	189,651.33	368,233.75	925,481.88
(3) 企业合并增加	1,538,941.01	50,360,042.51	895,743.72	690,958.96	53,485,686.20
3.本期减少金额		25,204,554.85	1,254,283.84	902,929.03	27,361,767.72
(1) 处置或报废		25,204,554.85	1,254,283.84	902,929.03	27,361,767.72
4.期末余额	302,168,159.16	580,548,537.91	8,912,005.08	44,777,345.09	936,406,047.24
二、累计折旧					
1.期初金额	61,514,526.41	204,889,896.64	4,163,656.70	19,564,706.17	290,132,785.92
2.本期增加金额	6,740,025.07	48,918,758.62	1,113,438.25	2,500,812.52	59,273,034.46
(1) 计提	6,047,499.37	28,022,192.41	646,023.73	2,300,818.78	37,016,534.29
(2) 企业合并增加	692,525.70	20,896,566.21	467,414.52	199,993.74	22,256,500.17
3.本期减少金额		16,362,946.39	1,018,875.39	823,999.72	18,205,821.50
(1) 处置或报废		16,362,946.39	1,018,875.39	823,999.72	18,205,821.50
4.期末金额	68,254,551.48	237,445,708.87	4,258,219.56	21,241,518.97	331,199,998.88
三、减值准备					
1.期初金额		3,366,799.36			3,366,799.36
2.本期增加金额					

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额		211,238.43			211,238.43
(1) 处置或报废		211,238.43			211,238.43
4.期末金额		3,155,560.93			3,155,560.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	233,913,607.68	339,947,268.11	4,653,785.52	23,535,826.12	602,050,487.43
2.期初账面价值	234,278,127.20	325,295,406.94	4,084,426.60	19,754,955.54	583,412,916.28

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,438,948.75	7,050,311.38	3,155,560.93	1,233,076.44
合计	11,438,948.75	7,050,311.38	3,155,560.93	1,233,076.44

(3) 通过融资租赁售后回租租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	50,133,993.36	32,078,183.54		18,055,809.82
合计	50,133,993.36	32,078,183.54		18,055,809.82

(4) 固定资产抵押情况详见:附注“六、53 所有权或使用权受到限制的资产”。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
呼市吉宏3号厂房	4,029,429.30	正在办理中

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	94,528,083.52	50,055,118.37
工程物资		
合计	94,528,083.52	50,055,118.37

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
廊坊年产 8500 万平方米包装盒(箱)及 12.6 亿个环保纸杯项目工程	91,331,337.25		91,331,337.25	45,989,076.68		45,989,076.68
待安装设备	3,196,746.27		3,196,746.27	2,631,179.32		2,631,179.32
玛瑙工业园区新厂房装修工程				862,385.31		862,385.31
玛瑙工业园区新厂房环保包装消防改造工程				572,477.06		572,477.06
合计	94,528,083.52		94,528,083.52	50,055,118.37		50,055,118.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
廊坊年产 8500 万平方米包装盒(箱)及 12.6 亿个环保纸杯项目工程	45,989,076.68	45,365,432.59	23,172.02		91,331,337.25
合计	45,989,076.68	45,365,432.59	23,172.02		91,331,337.25

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
廊坊年产 8500 万平方米包装盒(箱)及 12.6 亿个环保纸杯项目工程	273,938,000.00	33.34	未完工				募集资金
合计	273,938,000.00	—					

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	71,317,231.59	71,317,231.59
2. 本期增加金额	33,349,610.01	33,349,610.01
(1) 租入	33,349,610.01	33,349,610.01
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	104,666,841.60	104,666,841.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,744,410.33	17,744,410.33
2. 本期增加金额	6,529,228.16	6,529,228.16
(1) 计提	6,529,228.16	6,529,228.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	24,273,638.49	24,273,638.49
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	80,393,203.11	80,393,203.11
2. 期初账面价值	53,572,821.26	53,572,821.26

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,473,527.19	6,530,800.33	6,451,649.26	97,455,976.78
2. 本期增加金额			257,286.44	257,286.44
(1) 购置			257,286.44	257,286.44
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
3.本期减少金额		65,923.83	43,301.89	109,225.72
(1)处置		65,923.83	43,301.89	109,225.72
4.期末余额	84,473,527.19	6,464,876.50	6,665,633.81	97,604,037.50
二、累计摊销				
1.期初余额	11,468,892.30	2,395,610.68	717,999.84	14,582,502.82
2.本期增加金额	849,514.14	332,584.77	211,853.58	1,393,952.49
(1)计提	849,514.14	332,584.77	211,853.58	1,393,952.49
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额		61,479.35	19,444.48	80,923.83
(1)处置		61,479.35	19,444.48	80,923.83
4.期末余额	12,318,406.44	2,666,716.10	910,408.94	15,895,531.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	72,155,120.75	3,798,160.40	5,755,224.87	81,708,506.02
2.期初账面价值	73,004,634.89	4,135,189.65	5,733,649.42	82,873,473.96

(2) 无形资产抵押情况详见：附注“六、53 所有权或使用权受到限制的资产”。

15. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
济南吉联包装有限公司	1,665,318.16					1,665,318.16
合计	1,665,318.16					1,665,318.16

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
租赁厂房改造工程	5,876,564.55	2,543,142.21	1,294,113.23		7,125,593.53
租赁车间保温工程	317,309.70	11,137.50	27,020.16		301,427.04

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	450,959.56	4,662,167.97	1,054,455.20		4,058,672.33
其他	2,259,185.41	201,257.86	1,194,505.46		1,265,937.81
合计	8,904,019.22	7,417,705.54	3,570,094.05		12,751,630.71

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,449,830.82	6,651,410.29	37,924,255.03	6,390,498.10
递延收益	22,703,893.44	3,537,465.26	17,847,344.13	2,677,101.62
合计	59,153,724.26	10,188,875.55	55,771,599.16	9,067,599.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	22,007,436.10	4,052,061.26	21,884,803.71	3,962,794.06
合计	22,007,436.10	4,052,061.26	21,884,803.71	3,962,794.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,188,875.55		9,067,599.72
递延所得税负债		4,052,061.26		3,962,794.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,250,498.30	4,808,528.99
可抵扣亏损	84,227,636.06	57,219,434.48
合计	85,478,134.36	62,027,963.47

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年	11,548,705.75	11,548,705.75	
2022年	14,356,195.60	14,356,195.60	
2023年	3,639,905.45	3,639,905.45	
2024年	7,204,383.53	7,204,383.53	
2025年	20,170,609.83	20,470,244.15	
2026年	27,307,835.90		
合计	84,227,636.06	57,219,434.48	

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		9,980,000.00
抵押借款	109,750,000.00	116,750,000.00
保证借款	80,000,000.00	65,114,768.92
信用借款	80,000,000.00	149,980,000.00
合计	269,750,000.00	341,824,768.92

(2) 期末短期借款详细情况如下：

1) 本公司向农业银行厦门东孚支行借款 109,750,000.00 元，本公司和呼市吉宏以房屋建筑物、土地使用权提供了抵押担保。抵押固定资产原值 56,705,372.65 元，累计折旧 18,333,115.15 元，账面净值 38,372,257.50 元；抵押无形资产土地使用权原值 6,772,186.74 元，累计摊销 1,737,944.88 元，账面净值 5,034,241.86 元；

2) 本公司向中信银行股份有限公司厦门集美支行借款 10,000,000.00 元，厦门正奇为其提供了保证担保；

3) 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司厦门分行借款 20,000,000.00 元，宁夏吉宏为其提供了保证担保；

4) 本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司厦门分行借款 35,000,000.00 元，黄冈吉宏为其提供了保证担保；

5) 廊坊吉宏向中国银行股份有限公司廊坊市金光道支行借款 10,000,000.00 元，本公司为其提供了保证担保；

6) 陕西永鑫向中国银行股份有限公司西安临潼区陕鼓科技园支行借款 5,000,000.00 元，西安环球印务股份有限公司为其提供了保证担保；

7) 本公司向兴业银行股份有限公司厦门文滨支行信用借款 50,000,000.00 元；

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8) 本公司向中国工商银行股份有限公司厦门集美支行信用借款 20,000,000.00 元；

9) 江西吉宏向厦门银行股份有限公司信用借款 10,000,000.00 元。

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,419,119.90	128,824,384.82
商业承兑汇票		
合计	108,419,119.90	128,824,384.82

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	164,753,889.03	141,521,405.43
广告费	129,710,042.47	153,160,857.63
设备款	8,923,024.45	19,478,788.20
技术服务费	544,963.70	953,693.53
工程款	5,145,829.65	6,406,596.71
其他	9,383,393.62	11,198,533.56
合计	318,461,142.92	332,719,875.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	期初余额
供应商 1	644,618.77	尚未结算
供应商 2	604,000.00	尚未结算
供应商 3	446,566.71	尚未结算
供应商 4	434,768.02	尚未结算
供应商 5	429,500.00	尚未结算
合计	2,559,453.50	

21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	4,892,115.54	2,067,697.30
合计	4,892,115.54	2,067,697.30

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,151,456.06	186,819,172.24	188,991,090.05	33,979,538.25

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	390,097.30	9,982,500.00	9,872,672.76	499,924.54
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	36,541,553.36	196,801,672.24	198,863,762.81	34,479,462.79

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,097,526.05	169,611,384.29	171,398,498.57	23,310,411.77
职工福利费	83,234.80	7,217,688.36	7,300,923.16	
社会保险费	243,820.19	6,162,944.17	5,961,557.26	445,207.10
其中：医疗保险费	182,744.14	5,515,715.97	5,292,939.60	405,520.51
工伤保险费	14,559.54	420,963.55	418,883.44	16,639.65
生育保险费	46,516.51	226,264.65	249,734.22	23,046.94
住房公积金	202,726.00	3,121,807.24	3,080,397.24	244,136.00
工会经费和职工教育经费	10,524,149.02	705,348.18	1,249,713.82	9,979,783.38
合计	36,151,456.06	186,819,172.24	188,991,090.05	33,979,538.25

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	373,393.11	9,607,433.10	9,501,759.85	479,066.36
失业保险费	16,704.19	375,066.90	370,912.91	20,858.18
合计	390,097.30	9,982,500.00	9,872,672.76	499,924.54

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,286,676.73	5,628,393.87
企业所得税	34,326,257.34	55,237,630.85
个人所得税	463,250.31	337,698.40
城市维护建设税	303,881.98	234,270.05
房产税	483,153.50	501,272.66
土地使用税	292,367.88	292,367.88
教育费附加	143,767.18	162,504.13
印花税	158,639.01	252,696.21
水利建设基金	37,981.60	82,251.56
地方教育费附加	95,844.79	24,668.46
其他	2,049.21	623.25
合计	43,593,869.53	62,754,377.32

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	491,293.09	519,270.25
应付股利		
其他应付款	23,548,479.58	31,719,624.84
合计	24,039,772.67	32,238,895.09

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	26,133.35	46,986.14
短期借款应付利息	465,159.74	472,284.11
合计	491,293.09	519,270.25

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款		7,025,340.09
往来款	6,241,400.40	6,111,970.14
工程质保金	31,100.50	571,100.50
保证金及押金	13,351,025.32	14,903,664.16
租金	100,858.39	128,741.72
服务器租赁费	185,801.85	111,177.87
其他	3,638,293.12	2,867,630.36
合计	23,548,479.58	31,719,624.84

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,850,000.00	尚未结清
供应商 2	2,000,000.40	尚未结清
供应商 3	1,167,986.07	尚未结清
供应商 4	800,000.00	尚未结清
供应商 5	700,000.00	尚未结清
合计	8,517,986.47	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,200,000.00	13,000,000.00

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	12,322,641.88	22,397,261.90
合计	31,522,641.88	35,397,261.90

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,603,044.95	189,022.69
合计	2,603,044.95	189,022.69

27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		12,800,000.00
抵押借款	19,580,000.00	19,600,000.00
保证借款		9,200,000.00
合计	19,580,000.00	41,600,000.00

期末抵押/保证/质押借款详细情况如下：

(1) 本公司向招商银行股份有限公司厦门分行营业部借款 19,200,000.00 元，以其全资子公司安徽吉宏股权进行质押，期末 19,200,000.00 元重分类到一年内到期的非流动负债。

(2) 济南吉联向厦门银行股份有限公司有限借款 19,580,000.00 元，以房屋构筑物提供了抵押担保，抵押固定资产原值 39,822,994.98 元，累计折旧 16,247,781.96 元，账面净值 23,575,213.02 元。

28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	73,778,432.95	47,185,570.28
其中：一年内到期的租赁负债	19,977,658.44	13,813,115.95
合计	73,778,432.95	47,185,570.28

29. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	740,166.91	2,420,877.43
专项应付款		
合计	740,166.91	2,420,877.43

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	740,166.91	2,420,877.43
合计	740,166.91	2,420,877.43

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,334,262.85	5,605,430.00	1,090,312.45	24,849,380.40	与资产相关
合计	20,334,262.85	5,605,430.00	1,090,312.45	24,849,380.40	

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.5亿平方米环保包装智能箱工厂项目-基础设施补助	12,125,980.25	3,096,180.00	251,512.84		14,970,647.41	与资产相关
企业技术改造补助	770,635.68		64,393.94		706,241.74	与资产相关
年产8亿只纸容器项目(三期)	785,833.33		57,500.00		728,333.33	与资产相关
挥发性有机物污染防治专项资金补助	533,333.22		41,025.66		492,307.56	与资产相关
环保型软包装数字化印刷机生产线项目	231,233.42		132,161.16		99,072.26	与资产相关
2017年度企业技改设备购置补贴	240,000.08		18,461.52		221,538.56	与资产相关
购置研发设备补助款	220,312.50		17,625.00		202,687.50	与资产相关
2019年技术改造项目补助		1,391,250.00	115,937.50		1,275,312.50	与资产相关
大气污染防治政府补贴资金	136,933.35		10,399.98		126,533.37	与资产相关
2013年度企业技改设备购置补贴	107,359.28		21,471.84		85,887.44	与资产相关
2015年度企业技改设备购置补贴	113,247.16		12,583.02		100,664.14	与资产相关
2018年企业技术改造补助	113,592.18		7,572.84		106,019.34	与资产相关
2019年厦门市工业企业技改项目补助	113,592.18		7,572.84		106,019.34	与资产相关
2017年加大投资和开拓市场奖励		58,000.00	14,500.00		43,500.00	与资产相关
五色水印绿色环保箱生产线专项资金支持项目	55,670.16		9,278.34		46,391.82	与资产相关
2012年度企业技改设备购置补贴	30,733.32		10,847.06		19,886.26	与资产相关

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014年度企业技术改造设备购置补贴	40,588.69		5,663.56		34,925.13	与资产相关
2020年工业企业首批预拨付技改补助资金	1,100,749.97		59,500.02		1,041,249.95	与资产相关
胶印烫金包装箱绿色智能化升级改造项目	714,468.08		46,595.76		667,872.32	与资产相关
2020年机器人推广应用示范项目补贴款	2,900,000.00		150,000.00		2,750,000.00	与资产相关
2020年技术改造综合奖补专项资金		1,000,000.00	33,333.33		966,666.67	与资产相关
挥发性有机物治理企业VOCs在线项目补贴		60,000.00	2,376.24		57,623.76	与资产相关
合计	20,334,262.85	5,605,430.00	1,090,312.45		24,849,380.40	

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	378,409,288.00						378,409,288.00

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	275,624,654.24	1,563,432.50	1,001,914.65	276,186,172.09
其他资本公积				
合计	275,624,654.24	1,563,432.50	1,001,914.65	276,186,172.09

(1) 本期资本公积增加 1,563,432.50 元：公司从二级市场回购 653,700 股股票用于员工持股计划，回购平均价格为 29.06 元/股，公司第二期员工持股计划（草案）约定以 29.06 元/股的价格授予员工。2020 年 5 月 29 日受让公司回购专户所持有 653,700 股股票，授予日当日公允价值与过户价格差 3,752,238.00 元，本次员工持股计划的锁定期为 12 个月，本期摊销 1,563,432.50 元。

(2) 本期资本公积减少 1,001,914.65 元：公司出售厦门正奇股权减少资本公积 1,001,914.65 元。

33. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	101,021,379.56			101,021,379.56
合计	101,021,379.56			101,021,379.56

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-16,634,622.92	-262,346.33			-260,205.65	-2,140.68
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-16,634,622.92	-262,346.33			-260,205.65	-2,140.68
其他综合收益合计	-16,634,622.92	-262,346.33			-260,205.65	-2,140.68

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,407,705.70			65,407,705.70
任意盈余公积				
合计	65,407,705.70			65,407,705.70

36. 未分配利润

项目	本期	上期
期初余额	1,138,691,297.57	621,788,481.82
加: 期初未分配利润调整数	-2,031,392.79	
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-2,031,392.79	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	1,136,659,904.78	621,788,481.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	181,520,866.71	558,707,074.70
减: 提取法定盈余公积		19,544,889.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		22,259,369.90
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	1,318,180,771.49	1,138,691,297.57

37. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,443,215,698.47	1,465,493,981.98	1,887,256,172.24	1,072,834,997.58
其他业务	47,956,907.50	33,097,922.83	29,413,448.74	17,747,985.86
合计	2,491,172,605.97	1,498,591,904.81	1,916,669,620.98	1,090,582,983.44

(1) 主营业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
包装	938,012,614.23	809,406,276.08	608,922,734.59	514,108,540.14
互联网	1,483,620,903.84	635,510,840.16	1,273,780,436.08	558,726,457.44

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供应链	21,582,180.40	20,576,865.74	4,553,001.57	
合计	2,443,215,698.47	1,465,493,981.98	1,887,256,172.24	1,072,834,997.58

(2) 主营业务成本分类

项目	本期发生额	上期发生额
产品成本	1,121,363,681.90	850,895,540.31
物流费	324,461,669.88	207,415,617.89
包装费	19,668,630.20	14,523,839.38
合计	1,465,493,981.98	1,072,834,997.58

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,818,785.53	1,731,739.79
教育费附加	1,411,718.47	1,270,686.51
土地使用税	1,199,023.99	1,232,373.15
房产税	1,183,445.26	1,178,950.45
印花税	944,808.10	756,906.17
水利基金	242,781.16	215,082.26
车船税	4,514.40	6,274.88
环保税	4,188.60	1,428.76
其他		30,343.18
合计	6,809,265.51	6,423,785.15

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费用	637,018,366.45	412,035,732.25
服务费	10,660,337.55	5,344,564.01
租赁费	3,889,052.60	4,352,929.77
薪酬	8,528,312.24	4,249,648.05
佣金及手续费	1,677,539.77	2,200,680.39
仓储费	1,332,680.58	1,068,337.21
办公费用	1,137,901.59	806,840.57
差旅费用	616,754.85	436,352.63
固定资产折旧	113,604.50	374,517.33
业务宣传费	486,950.47	291,880.68
业务招待费	394,291.83	154,195.01

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,161,124.95	1,600,178.33
合计	668,016,917.38	432,915,856.23

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	32,065,366.97	22,258,590.28
无形资产摊销	1,224,706.89	5,637,174.47
中介服务费	5,538,632.03	4,973,516.28
技术服务费	555,269.73	3,561,929.73
办公费用	2,875,206.38	2,368,943.72
租赁费用	3,919,580.39	2,265,990.08
固定资产折旧	2,241,843.43	2,201,141.90
业务招待费	2,361,505.42	1,413,183.99
劳务费	978,772.63	1,030,208.75
水电费用	894,785.46	934,974.74
差旅费用	971,972.82	773,369.01
长期待摊费用摊销	146,474.79	513,635.00
员工持股计划	1,563,432.50	312,686.50
其他	2,500,890.88	1,997,397.66
合计	57,838,440.32	50,242,742.11

41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,402,717.82	14,513,533.14
直接材料	6,872,839.38	12,732,961.55
折旧	1,132,967.02	1,723,606.78
水电费	252,325.46	366,236.33
其他	695,543.28	693,800.48
合计	36,356,392.96	30,030,138.28

42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,589,724.13	11,520,111.12
减: 利息收入	4,622,748.49	1,343,176.00
加: 汇兑损失	7,202,950.00	2,935,107.22
加: 金融机构手续费	186,998.19	546,220.28

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
加：融资租赁利息	2,361,856.73	1,700,192.49
合计	14,718,780.56	15,358,455.11

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业研发费用补助	773,625.00	1,886,800.00
税收扶持金	553,371.13	1,160,877.28
文化产业扶持项目贴息补助		1,000,000.00
技改补助	107,979.03	868,559.49
外贸专项资金		538,000.00
瞪羚独角兽企业补贴	310,000.00	500,000.00
西安商务局 2019 软件和服务外包补助资金		478,300.00
稳岗补贴	28,823.05	330,287.66
个税手续费	171,490.44	218,541.06
环保型软包装数字化印刷机生产线项目	132,161.16	175,090.45
怀远县财政局 2019 年综合实力优秀奖		150,000.00
年产 3000 万件环保纸箱生产线技改项目		106,516.86
企业认定奖金		100,000.00
科技型中小企业创新英才奖金		100,000.00
2019 年唐山市两化融合专项资金		100,000.00
外经贸发展中小第二批项目		98,000.00
厦门市知识产权质押贷款项目费用补贴		86,837.72
印刷绿色环保数字化生产线项目	64,393.94	83,964.65
怀远县科技局支持创新型城市建设政策奖补资金	80,000.00	80,000.00
社保补差	17,074.13	76,876.19
土地出让金返还		64,503.75
出口信用保险贷款贴息		59,178.06
年产 8 亿只纸容器项目（三期）	57,500.00	57,500.00
挥发性有机物污染防治专项资金补助	41,025.66	41,025.66
第二批疫情防控企业电费补贴		32,098.47
纳税奖励款		26,931.41
2013 年度企业技改设备购置补贴	21,471.84	21,471.84
重新拨付 2019 年度中小企业开拓国际市场项目第一批		20,000.00
2017 年度企业技改设备购置补贴	18,461.52	18,461.52
企业招收退役军人抵减增值税	29,250.00	18,000.00
购置研发设备补助款		17,625.00

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
就业见习补贴	56,500.00	17,388.00
2015年度企业技改设备购置补贴	12,583.02	12,583.02
2012年度企业技改设备购置补贴	10,847.06	10,847.06
2016年中央大气污染防治专项资金支持项目	10,399.98	10,399.98
2019年度区级固定资产投资奖励		10,000.00
五色水印绿色环保箱生产线专项资金	9,278.34	9,278.34
企业自主招工招才奖励		8,500.00
2014年度企业技改设备购置补贴	5,663.56	5,663.56
小微企业增值税免税		210.69
1.5亿平方米环保包装智能箱工厂项目-基础设施奖励金	251,512.84	
2020年度区级固定资产投资奖励	25,000.00	
2020年机器人推广应用示范项目补贴款	150,000.00	
2020年印刷产品质量拼比大赛奖金	1,754.00	
服务型制造示范企业奖励项目	500,000.00	
工信部中间件项第一批国拨款	276,400.00	
呼和浩特市企业研究开发中心补贴	200,000.00	
环渤海地区新型工业化基地建设专项资金	100,000.00	
挥发性有机物治理企业VOCs在线项目补贴	2,376.24	
胶印烫金包装箱绿色智能化升级改造项目	46,595.76	
进出口保费扶持	232,805.44	
科技创新优秀企业政策兑现	150,000.00	
科技计划项目补助	483,960.00	
滦州市年度专利补贴	3,000.00	
燃气锅炉低氮燃烧改造补助资金	95,000.00	
厦门市专利奖补	50,000.00	
唐山市企业技术中心补贴	200,000.00	
外经贸发展专项资金	122,000.00	
文化企业30强奖励金	100,000.00	
西安市工业促投资稳增长补贴	14,500.00	
西安市工业发展专项(转型升级类)资金	115,937.50	
小微企业普惠性税收减免补助	752,000.00	
信用保险保费补助	45,393.46	
疫情期间企业岗前技能培训补贴	23,200.00	
专精特新“小巨人”企业奖励	1,000,000.00	
金融商务中心发展奖励扶持资金	788,626.00	
合计	8,241,960.10	8,600,317.72

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,306,190.52	13,038,966.22
处置长期股权投资产生的投资收益	1,175,642.42	489,950.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-448,564.33	10,359,470.74
合计	-2,579,112.43	23,888,387.29

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	177,406.11	-7,495,050.75
其他应收款坏账损失	-950,200.42	-491,967.22
合计	-772,794.31	-7,987,017.97

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-706,671.99	-1,155,282.76
固定资产减值损失		
合计	-706,671.99	-1,155,282.76

47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	1,216,364.58	264,325.86	1,216,364.58
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,216,364.58	264,325.86	1,216,364.58
其中:固定资产处置收益	1,216,364.58	264,325.86	1,216,364.58
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	1,216,364.58	264,325.86	1,216,364.58

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		964,000.00	
非流动资产毁损报废利得			
初始投资成本小于投资时可辨认净资产公允价值的份额			
其他	109,817.44	443,636.34	109,817.44
合计	109,817.44	1,407,636.34	109,817.44

49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,000,000.00	1,038,586.17	1,000,000.00
非流动资产毁损报废损失		42,644.17	
盘亏损失			
其他	21,898.22	7,189.19	21,898.22
合计	1,021,898.22	1,088,419.53	1,021,898.22

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	35,411,865.12	43,784,844.90
递延所得税费用	-249,002.57	-3,263,047.48
合计	35,162,862.55	40,521,797.42

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	213,328,569.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,999,285.44
子公司适用不同税率的影响	557,841.07
调整以前期间所得税的影响	-16,001.51
非应税收入的影响	-2,537,179.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,552,170.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,908.58
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	6,614,859.49
税法规定的额外可扣除费用	-2,933,204.09
所得税费用	35,162,862.55

51. 其他综合收益

详见本附注“六、34. 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,692,437.62	16,550,757.45
保证金、押金	5,941,520.00	5,082,357.95
利息收入	4,556,597.79	1,222,550.82
保险理赔	75,290.11	225,467.26
其他	575,565.35	2,001,573.76
合计	25,841,410.87	25,082,707.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	646,677,226.76	356,546,956.85
租金	14,878,701.10	8,794,645.30
中介及服务费	8,069,803.22	6,053,586.53
押金及保证金	5,715,758.09	5,144,555.14
往来款	1,509,419.70	3,954,431.98
办公费	4,006,454.85	2,803,914.33

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	1,269,997.13	982,366.35
差旅费	1,922,473.92	1,726,988.03
招待费	2,623,108.87	1,621,241.85
仓储费	1,844,676.75	1,467,231.46
手续费	1,002,350.68	1,237,429.99
其他费用	9,011,652.40	7,270,212.93
合计	698,531,623.47	397,603,560.74

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财到期收回	2,098,000.00	557,100,000.00
合计	2,098,000.00	557,100,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财款		369,100,000.00
合计		369,100,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付回购		18,996,522.00
其他	5,643,333.33	170,000.00
合计	5,643,333.33	19,166,522.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	12,526,151.29	18,666,068.00
回购股票		13,000,758.87
其他	13,500,000.00	515,077.03
合计	26,026,151.29	32,181,903.90

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	178,165,707.05	274,523,810.19
加: 资产减值准备	706,671.99	1,155,282.76

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	772,794.31	7,987,017.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,016,534.29	30,107,957.61
使用权资产折旧	6,529,228.16	
无形资产摊销	1,393,952.49	5,653,419.34
长期待摊费用摊销	3,570,094.05	1,308,369.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,216,364.58	-264,325.86
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		42,644.17
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	11,951,580.86	2,860,832.87
投资损失(收益以“-”填列)	2,579,112.43	-23,888,387.29
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,121,275.83	-3,199,122.79
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	89,267.20	-63,924.69
存货的减少(增加以“-”填列)	-35,307,832.34	-16,401,375.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	47,984,964.28	-191,459,291.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-60,579,469.23	111,418,542.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	192,534,965.13	199,781,449.35
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	741,625,808.66	597,066,902.47
减: 现金的期初余额	789,517,665.06	348,898,204.89
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	-47,891,856.40	248,168,697.58

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	741,625,808.66	789,517,665.06
其中: 库存现金	307,122.27	219,730.58
可随时用于支付的银行存款	714,438,908.49	719,297,934.48

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	26,879,777.90	70,000,000.00
期末现金和现金等价物余额	741,625,808.66	789,517,665.06
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 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	121,836,629.74	定期存款、汇票保证金等
固定资产	99,614,573.31	作为借款的抵押物、融资租赁资产
无形资产	34,344,965.87	作为借款的抵押、质押物
长期股权投资	48,382,211.85	安徽吉宏60%股权作为借款的质押物

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-澳元	47,865.15	4.8528	232,280.00
货币资金-港元	23,243,484.02	0.8321	19,340,438.18
货币资金-美元	41,372,250.95	6.4601	267,268,878.36
货币资金-欧元	4.35	7.6862	33.43
货币资金-日元	680,545,298.00	0.0584	39,762,900.67
货币资金-泰铢	1.37	0.2015	0.28
货币资金-新加坡元	59,281.47	4.8027	284,711.12
货币资金-新西兰元	6,260,875.17	4.5153	28,269,729.66
应收账款-阿联酋迪拉姆	664,058.04	1.7587	1,167,862.05
应收账款-巴西雷亚尔	32,103.57	1.3033	41,840.37
应收账款-菲律宾比索	42,437,844.92	0.1328	5,637,522.56
应收账款-港元	10,706,686.81	0.8321	8,908,819.96
应收账款-韩元	2,145,652,511.55	0.0057	12,262,272.90
应收账款-科威特第纳尔	36,313.00	21.4536	779,043.61
应收账款-马来西亚林吉特	2,716,460.83	1.5560	4,226,770.45
应收账款-美元	1,881,520.92	6.4601	12,154,813.30
应收账款-墨西哥比索	715.18	0.3260	233.13
应收账款-日元	633,146,444.78	0.0584	36,993,480.48
应收账款-沙特里亚尔	4,991,275.91	1.7223	8,596,606.86
应收账款-新台币	65,730,565.86	0.2312	15,197,510.01
应收账款-泰铢	19,749,963.59	0.2015	3,979,119.88

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款-新加坡元	528,586.32	4.8027	2,538,641.52
应收账款-新西兰元	1,379,970.00	4.5153	6,230,978.54
应收账款-印度尼西亚卢比	70,513,245.19	0.0004	31,447.89
应收账款-越南盾	438,378,650.31	0.0003	123,008.79
应付账款-港元	3,800,909.65	0.8321	3,162,660.90
应付账款-美元	6,489,196.18	6.4601	41,920,856.24
其他应收款-港元	2,735,231.02	0.8321	2,275,931.03
其他应收款-马来西亚林吉特	2,019.50	1.5560	3,142.31
其他应收款-美元	103,539.95	6.4601	668,878.43
其他应收款-日元	585,366.80	0.0584	34,201.81
其他应收款-沙特里亚尔	5,530.00	1.7223	9,524.47
其他应收款-泰铢	312,846.00	0.2015	63,030.58
其他应收款-新台币	36,227.31	0.2312	8,376.09
其他应付款-港元	200,000.00	0.8321	166,416.00
其他应付款-美元	110,067.02	6.4601	711,043.96
其他应付款-日元	28,021,505.38	0.0584	1,637,240.52
其他应付款-新台币	2,000,000.00	0.2312	462,418.35

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	业务性质	记账本位币
香港吉宏科技有限公司	中国香港	服务业	港币
香港吉客印电子商务有限公司	中国香港	电子商务	美元
香港金印客电子商务有限公司	中国香港	电子商务	美元
香港丹骏电子商务有限公司	中国香港	电子商务	美元

55. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	24,849,380.40	递延收益	1,090,312.45
与收益相关的政府补助	7,151,647.65	其他收益	7,151,647.65

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本 (万元)	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
陕西永鑫纸业包装有限公司	2021-1-1	1,510.34	21%	增资	2021-1-1	协议约定	88,251,920.49	6,693,321.95

注：2017年11月，陕西永鑫新增1000万元注册资本，本公司以1212万元认购600万新增注册资本，本次增资后，本公司持有陕西永鑫30%的股权。

2021年1月，陕西永鑫新增857.14万元注册资本，本公司以1,510.34万元认购陕西永鑫纸业包装有限公司全部新增注册资本，本次增资后，本公司持有陕西永鑫51%的股权。

(2) 合并成本及商誉

项目	陕西永鑫纸业包装有限公司
现金	15,103,400.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	10,979,522.77
合并成本合计	26,082,922.77
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,082,922.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	陕西永鑫纸业包装有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	8,041,079.51	8,041,079.51
应收款项	33,777,648.18	33,777,648.18
存货	15,548,183.47	15,548,183.47
固定资产	31,229,186.03	30,272,139.59

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	陕西永鑫纸业包装有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
无形资产		
负债:		
借款	30,040,159.59	30,040,159.59
应付款项	11,317,721.67	11,317,721.67
递延所得税负债	239,261.61	
净资产	36,598,409.24	35,880,624.41
减: 少数股东权益		
取得的净资产	10,979,522.77	10,764,187.32

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
陕西永鑫纸业包装有限公司	12,201,504.47	10,979,522.77	-1,221,981.70	评估	

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

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	丧失控制权的时点确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
厦门市正奇信息技术有限公司	12,552,247.78	100.00	出售	2021-3-1	工商变更	1,175,642.42	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

3. 其他原因的合并范围变动

本期合并范围增加：厦门昊文化传播有限公司、成都昊文化传播有限公司、厦门酒仙客电子商务有限公司、贵州正佳电子商务有限公司、重庆凡风初始电子商务有限公司、遵义茅誉电子商务有限公司、厦门正奇私募基金管理有限公司、赣州泰戈信息技术有限公司、赣州酒仙客电子商务有限公司、玛布瑞克（厦门）电子商务有限公司、贵州吉宏酱酒品牌策划管理有限公司。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
呼和浩特市吉宏印刷包装有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	制造业	100		设立
廊坊市吉宏包装有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	制造业	100		设立
孝感市吉宏包装有限公司	湖北省孝感市	湖北省孝感市	制造业	100		设立
滦州吉宏包装有限公司	河北省滦州	河北省滦州	制造业	60		设立
厦门鑫珑悦环保纸袋有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	51		设立
香港吉宏科技有限公司	中国香港	中国香港	服务业	100		同一控制下企业合并
厦门市吉客印电子商务有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	电子商务	100		设立
西安吉客印电子商务有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	电子商务		100	非同一控制下企业合并
香港吉客印电子商务有限公司	中国香港	中国香港	电子商务		100	设立
西安金印客电子商务有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	电子商务		100	设立
香港金印客电子商务有限公司	中国香港	中国香港	电子商务		100	设立
郑州吉客印电子商务有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	电子商务		100	设立
西安丹骏电子商务有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	电子商务		60	设立
思塔克纸业(上海)有限公司	上海市	上海市	制造业	100		设立
霍尔果斯维斯塔塔科技有限公司	新疆省伊犁州	新疆省伊犁州	软件和信息技术服务		100	非同一控制下企业合并

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	
北京金域互动科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务		100	非同一控制下企业合并
重庆市阿欧艾网络科技有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务		100	非同一控制下企业合并
厦门美晴互娱文化传媒有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	软件和信息技术服务		100	设立
厦门海格电子商务有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	电子商务		100	设立
香港丹骏电子商务有限公司	中国香港	中国香港	电子商务		100	设立
芜湖禾邦电子商务有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	电子商务		70	非同一控制下企业合并
宁夏吉宏环保科技有限公司	宁夏自治区	宁夏自治区	制造业	100		设立
济南吉联包装有限公司	山东省济南市	山东省济南市	制造业	100		非同一控制下企业合并
安徽吉宏环保纸品有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	制造业	100		非同一控制下企业合并
深圳吉链区块链技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务	100		设立
黄冈市吉宏包装有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	制造业	100		设立
孝感市吉联食品包装有限公司	湖北省孝感市	湖北省孝感市	制造业		100	设立
江西吉宏供应链管理有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	软件和信息技术服务		100	设立
江西维致供应链管理有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	软件和信息技术服务		51	设立
厦门吉宏包装工业有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	100		设立
霍尔果斯金宏科技有限公司	新疆省伊犁州	新疆省伊犁州	软件和信息技术服务		100	设立
江西吉客印电子商务有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	电子商务		100	设立
上海携心供应链管理有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务		51	设立
重庆吉客宇行供应链管理有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务		51	设立
杭州吉喵云网络科技有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务	55		设立

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	
杭州吉客印数据科技有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务	100		设立
陕西永鑫纸业包装有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	51		非同一控制下企业合并
厦门昊传文化传播有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	软件和信息技术服务		52	非同一控制下企业合并
成都昊传文化传播有限公司	四川省成都市	四川省成都市	软件和信息技术服务		60	设立
厦门酒仙客电子商务有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	批发业		80	设立
贵州正佳电子商务有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	零售业		64	设立
重庆凡风初始电子商务有限公司	重庆市	重庆市	电子商务		55	设立
遵义茅誉电子商务有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	零售业		40.80	设立
厦门正奇私募基金管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	资本市场服务	100		设立
赣州酒仙客电子商务有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	零售业		80	设立
赣州泰戈信息技术有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	软件和信息技术服务业		90	设立
玛布瑞克(厦门)电子商务有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	批发业		64	设立
贵州吉宏酱酒品牌策划管理有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商务服务业	90		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳吉宏包装有限公司	40%	3,062,218.72		36,474,852.61
厦门鑫珑悦环保纸袋有限公司	49%	-18,874.87		-7,749,351.78
西安丹骏电子商务有限公司	40%	-34,203.28	1,600,000.00	5,257,828.34

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
江西维致供应链管理有限公司	49%	-676,370.83		-2,031,732.65
杭州吉喙云网络科技有限公司	45%	-8,326,174.59		-10,453,809.38
陕西永鑫纸业包装有限公司	49%	3,279,727.76		28,898,614.23

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
滦州吉宏包装有限公司	80,558,591.42	24,033,592.72	104,592,184.14	13,405,052.60		13,405,052.60
厦门鑫浚悦环保纸袋有限公司	271,868.19	467,245.85	739,114.04	1,045,954.42		1,045,954.42
西安丹骏电子商务有限公司	15,353,334.57	207,798.73	15,561,133.30	2,416,562.45		2,416,562.45
江西维致供应链管理有限公司	15,404,632.23	351,183.17	15,755,815.40	19,902,208.57		19,902,208.57
杭州吉喙云网络科技有限公司	4,545,037.14	188,610.51	4,733,647.65	21,114,335.18		21,114,335.18
陕西永鑫纸业包装有限公司	48,210,318.52	33,770,953.97	81,981,272.49	23,586,141.30	1,539,005.12	25,125,146.42

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
滦州吉宏包装有限公司	75,044,036.29	25,210,480.35	100,254,516.64	16,722,931.90		16,722,931.90
厦门鑫浚悦环保纸袋有限公司	251,393.05	530,076.55	781,469.60	1,049,789.84		1,049,789.84

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安丹骏电子商务有限公司	17,831,367.98	209,481.13	18,040,849.11	3,210,770.06		3,210,770.06
江西维致供应链管理有限公司	13,365,882.27	344,515.77	13,710,398.04	16,476,442.58		16,476,442.58
杭州吉喵云网络科技有限公司	4,719,009.76	69,894.05	4,788,903.81	4,716,981.13		4,716,981.13

(续)

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
溧州吉宏包装有限公司	85,947,236.49	7,655,546.80	7,655,546.80			
厦门鑫珑悦环保纸袋有限公司	90,000.00	-38,520.14	-38,520.14			
西安丹骏电子商务有限公司	16,851,724.36	-80,156.50	-80,156.50			
江西维致供应链管理有限公司	23,126,288.52	-1,380,348.63	-1,380,348.63			
杭州吉喵云网络科技有限公司		-18,502,610.21	-18,502,610.21			
陕西永鑫纸业包装有限公司	88,251,920.49	6,693,321.95	6,693,321.95			

(续)

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
溧州吉宏包装有限公司	70,025,269.13	7,374,208.65	7,374,208.65			

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯金城网络科技有限公司	67,441,539.44	26,433,004.86	26,433,004.86	13,569,553.91
西安丹骏电子商务有限公司	37,511,313.10	4,719,709.54	4,719,709.54	-3,469,929.67
山西火致供应链管理有限公司	2,038,668.40	224,787.46	224,787.46	-57,676,931.67

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津长荣健康科技有限公司	天津市	天津市	科学研究和技术服务业		40.00	权益法
厦门海晟融创信息技术有限公司	厦门市	厦门市	信息传输、软件和信息技术服务业	30.00		权益法
福建三五分钟网络科技有限公司	厦门市	厦门市	软件和信息技术服务业		30.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	天津长荣健康科技有限公司	厦门海晟融创信息技术有限公司	天津长荣健康科技有限公司
流动资产：	41,368,356.52	156,015,447.97	41,926,385.44
其中：现金和现金等价物			
非流动资产	12,181,338.21	10,725,109.04	28,117,940.03
资产合计	53,549,694.73	166,740,557.01	70,044,325.47
流动负债：	4,819,954.88	49,562,358.94	7,685,237.91
非流动负债	6,114,473.54		15,400,000.00
负债合计	10,934,428.42	49,562,358.94	23,085,237.91
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	42,615,266.31	117,178,198.07	46,959,087.56
按持股比例计算的净资产份额	17,046,106.52	35,153,459.42	18,783,635.02
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	天津长荣健康科技 有限公司	厦门海晟融创信息技 术有限公司	天津长荣健康科技 有限公司
对合营企业权益投资的账 面价值	17,048,106.52	38,632,299.70	18,785,635.02
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值			
营业收入	13,127,883.98	25,196,290.23	77,103,519.61
财务费用	-264,513.28	78,656.85	-6,058.59
所得税费用	265.18		2,031,725.11
净利润	795.55	-10,799,650.83	30,289,087.56
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	795.55	-10,799,650.83	30,289,087.56
本期收到的来自合营企业 的股利			

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和日元有关,除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年06月30日,除下表所述资产及负债的美元余额和日元及港币余额外,本公司的资产及负债均

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为人民币余额。该美元等余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-澳元	232,280.00	240,093.96
货币资金-港元	19,340,438.18	16,628,805.94
货币资金-美元	267,268,878.36	248,101,531.54
货币资金-欧元	33.43	34.91
货币资金-日元	39,762,900.67	21,213,612.39
货币资金-泰铢	0.28	0.30
货币资金-新加坡元	284,711.12	64,531,436.56
货币资金-印度尼西亚卢比		
货币资金-新西兰元	28,269,729.66	8,409,085.68
其他应付款-港元	166,416.00	168,328.00
其他应付款-美元	711,043.96	3,984,538.94
其他应付款-日元	1,637,240.52	4,933,775.25
其他应付款-新台币	462,418.35	928,910.56
其他应收款-阿联酋迪拉姆		208.87
其他应收款-港元	2,275,931.03	1,860,896.26
其他应收款-马来西亚林吉特	3,142.31	
其他应收款-美元	668,878.43	1,246,016.04
其他应收款-日元	34,201.81	318,850.15
其他应收款-里亚尔	9,524.47	65.91
其他应收款-新台币	8,376.09	14,099.26
其他应收款-泰铢	63,030.58	11,635.46
其他应收款-新加坡元		
应付账款-港元	3,162,660.90	
应付账款-美元	41,920,856.24	153,139,447.11
应收账款-阿联酋迪拉姆	1,167,862.05	2,729,093.34
应收账款-巴西雷亚尔	41,840.37	3,022.29
应收账款-菲律宾比索	5,637,522.56	
应收账款-港元	8,908,819.96	13,316,749.93
应收账款-比索		4,859,676.50
应收账款-韩元	12,262,272.90	355,502.79
应收账款-科威特第纳尔	779,043.61	
应收账款-马来西亚林吉特	4,226,770.45	5,264,331.67
应收账款-美元	12,154,813.30	3,995,500.46
应收账款-墨西哥比索	233.13	
应收账款-日元	36,993,480.48	28,730,383.27

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收账款-沙特里亚尔	8,596,606.86	15,900,379.91
应收账款-新台币	15,197,510.01	14,381,340.92
应收账款-泰铢	3,979,119.88	13,094,013.99
应收账款-新加坡元	2,538,641.52	3,585,783.90
应收账款-越南盾	123,008.79	126,638.72
应收账款-新西兰元	6,230,978.54	9,128,523.38
应收账款-印度尼西亚卢比	31,447.89	49,578.68

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年06月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为308,530,000.00元（2020年12月31日：396,424,768.92元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

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

3) 价格风险

本公司以市场价格销售纸包装，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计226,783,902.43元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在债务到期日无法履行其偿还义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年06月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	863,462,438.40				863,462,438.40
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	489,943,615.51				489,943,615.51
应收款项融资	7,551,631.65				7,551,631.65
预付账款	108,238,434.53				108,238,434.53
其他应收款	119,926,875.88				119,926,875.88
金融负债					
短期借款	269,750,000.00				269,750,000.00
交易性金融负债					
应付票据	108,419,119.90				108,419,119.90
应付账款	318,461,142.92				318,461,142.92
其他应付款	24,039,772.67				24,039,772.67
应付职工薪酬	34,479,462.79				34,479,462.79
一年内到期的非流动负债	31,522,641.88				31,522,641.88
长期借款		19,580,000.00			19,580,000.00
长期应付款		740,166.91			740,166.91

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

(一) 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		7,551,631.65	12,375,000.00	19,926,631.65
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
(二) 应收款项融资		7,551,631.65		7,551,631.65
(三) 其他权益工具投资			12,375,000.00	12,375,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统挂牌的期权合约等金融工具作为第一层次公允价值计量项目,其公允价值根据交易场所公布的收盘价或结算价以及人民银行公布的汇率中间价确定。

(三) 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

对于公司持有的应收银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近,采用票面金额确定其公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将对不具有控制、共同控制、重大影响的第三方投资作为第三层次公允价值计量项目,其公允价值根据最近一期的投资协议确定的估值按持股比例计算其享有的份额确定。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司的控股股东为庄浩女士,持有公司股份比例为20.29%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
庄浩	76,788,382.00	76,788,382.00	20.29	20.29

2. 子公司

子公司情况详见:附注“八、1.(1)企业集团的构成”。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
庄澍	股东
张和平	股东
贺静颖	股东
庄振海	控股股东关联的自然人
马冬英	控股股东关联的自然人
西藏永悦诗超企业管理有限公司	股东
中港包装制品江苏有限公司	被投资单位
天津长荣健康科技有限公司	被投资单位
福建三五分钟网络科技有限公司	被投资单位
贵州翔航商贸有限公司	其他关联方
遵义郑翁酒业有限公司	其他关联方
香港麦吉客数字科技有限公司	其他关联方

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

庄振海与实际控制人庄浩为父女关系；马冬英与实际控制人庄浩为母女关系；股东庄澍与实际控制人庄浩为姐弟关系；股东张和平与实际控制人庄浩为夫妻关系；股东贺静颖与股东庄澍为夫妻关系。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津长荣健康科技有限公司	采购商品	3,139,044.27	3,139,044.27	否	37,949,016.96
中港包装制品江苏有限公司	采购商品	544,676.63	544,676.63	否	2,658,421.55
陕西永鑫纸业包装有限公司	采购商品			否	6,848.40
遵义郑翁酒业有限公司	采购商品	1,975,221.24	1,975,221.24	否	
香港麦吉客数字科技有限公司	采购商品	11,933,956.94	11,933,956.94	否	
合计		17,592,899.08	17,592,899.08		40,614,286.91

注：2020年9月4日，王亚朋就任本公司副总经理，并于2020年9月21日担任董事职务，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，王亚朋的弟弟王昆朋持股比例100%的香港麦吉客数字科技有限公司（以下简称“香港麦吉客”），自2020年9月4日起，成为本公司关联法人。2020年12月10日，王昆朋已不再持有香港麦吉客股权且不再担任董事职位。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中港包装制品江苏有限公司	销售商品	62,612.11	16,273,650.04
天津长荣健康科技有限公司	销售商品		4,556,794.03
陕西永鑫纸业包装有限公司	销售商品		3,628,668.56
福建三五分钟网络科技有限公司	销售商品	5,605.33	
厦门昊传文化传播有限公司	资金占用利息收入	203,125.00	
合计		271,342.44	24,459,112.63

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门市正奇信息技术有限公司	厦门吉宏科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-10-29	2021-09-25	否
黄冈市吉宏包装有限公司	厦门吉宏科技股份有限公司	20,000,000.00	2020-09-22	2021-09-21	否
黄冈市吉宏包装有限公司	厦门吉宏科技股份有限公司	15,000,000.00	2020-09-04	2021-09-03	否
宁夏吉宏环保包装科技有限公司	厦门吉宏科技股份有限公司	20,000,000.00	2021-03-05	2022-03-05	否
西安环球印务股份有限公司	陕西永鑫纸业包装有限公司	5,000,000.00	2020-08-06	2021-08-05	否
厦门吉宏科技股份有限公司	廊坊市吉宏包装有限公司	10,000,000.00	2021-03-26	2022-03-25	否
厦门吉宏科技股份有限公司	济南吉联包装有限公司	19,580,000.00	2020-12-16	2022-06-16	否

注:详见:附注“六、18.短期借款”、“六、27.长期借款”。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,035,615.31	1,289,471.46

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中港包装制品江苏有限公司			11,236,859.20	561,842.96
应收账款	陕西永鑫纸业包装有限公司			1,059,022.81	52,951.14
预付账款	香港麦吉客数字科技有限公司	1,823,963.43		581,052.30	
预付账款	贵州翔航商贸有限公司	5,022,000.00			
预付账款	遵义郑翁酒业有限公司	256,778.76			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中港包装制品江苏有限公司		7,791,375.57

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门昊传文化传播有限公司		4,074,078.77
应付账款	天津长荣健康科技有限公司	3,709,376.46	2,849,292.38
合同负债	福建三五分钟网络科技有限公司	13,262.59	

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

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

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	市值
对可行权权益工具数量的确定依据	市值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,563,432.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,563,432.50

十三、 或有事项

截止2021年06月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

截止2021年06月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

2021年7月9日,本公司实施2020年度权益分派,以总股本378,409,288股扣除回购专户持有的2,925,207股后的375,484,081股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税),共计分配现金股利37,548,408.10元。

2021年7月27日,本公司第四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》,同意公司使用自有资金不低于人民币5,000万元、不高于人民币10,000万元通过二级市场以集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股(A股)股票,

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用于后期实施员工持股计划或股权激励计划，回购价格不超过 26.60 元/股，回购期限自董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。截至报告日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量 433,000 股，占公司总股本的比例 0.11%，购买的最高价为 21.64 元/股，最低价为 20.40 元/股，成交均价为 21.04 元/股，支付的总金额为 9,108,643.30 元（不含交易费用）。

除上述资产负债表日后事项外，截止报告日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司业务类型分为包装业务、互联网业务、供应链业务。其中包装业务包括彩色包装纸盒、彩色包装箱、环保纸袋及食品包装制品的生产和销售；互联网业务分为跨境电商业务和移动互联网广告投放服务。公司基于业务类型确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

公司实行统一的会计政策。

(2) 本期报告分部的财务信息

项目	互联网业务	包装业务	供应链业务	抵销	合计
资产合计	965,188,723.58	2,027,754,865.34	21,782,569.47	-82,411,144.63	2,932,315,013.76
其中：应收账款	164,412,779.15	293,619,477.92	6,791,025.69	-984,843.00	463,838,439.76
预付账款	37,669,135.43	68,244,608.06	2,324,691.04		108,238,434.53
其他应收款	68,217,349.98	125,426,372.38	1,168,402.61	-81,447,821.63	113,364,303.34
其他流动资产	45,986,986.21	29,959,646.01	337,030.50		76,283,662.72
存货	99,479,012.73	242,052,975.55	3,639,812.73		345,171,801.01
负债合计	258,362,817.31	760,777,934.85	24,031,604.17	-82,411,144.63	960,761,211.70
主营业务收入	1,486,137,508.84	938,040,376.07	21,582,180.40	-2,544,366.84	2,443,215,698.47
主营业务成本	635,545,014.61	811,048,044.99	20,576,865.74	-1,675,943.36	1,465,493,981.98
销售费用	656,503,836.80	9,968,232.12	1,544,848.46		668,016,917.38
管理费用	19,468,490.62	37,872,037.25	1,368,210.27	-870,297.82	57,838,440.32
财务费用	3,398,692.66	10,711,134.59	608,953.31		14,718,780.56
投资收益	166,986.52	-2,746,417.17	318.22		-2,579,112.43
利润总额	149,004,664.04	113,145,591.67	-1,360,918.16	-47,460,767.95	213,328,569.60

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,491,535.74	100.00	3,453,889.73	3.44	97,037,646.01
其中: 账龄组合	60,807,509.03	60.51	3,453,889.73	5.68	57,353,619.30
关联方组合	39,684,026.71	39.49			39,684,026.71
合计	100,491,535.74	100.00	3,453,889.73	3.44	97,037,646.01

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,431,463.75	0.81	1,431,463.75	100.00	
按组合计提坏账准备	175,598,186.07	99.19	5,715,137.74	5.14	169,883,048.33
其中: 账龄组合	111,143,415.36	62.78	5,715,137.74	5.14	105,428,277.62
关联方组合	64,454,770.71	36.41			64,454,770.71
合计	177,029,649.82	100.00	7,146,601.49	4.04	169,883,048.33

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,036,324.90	2,951,816.24	5.00
1-2年	175,566.62	17,556.66	10.00
2-3年	1,224,639.02	244,927.80	20.00
3-4年	218,982.43	87,592.97	40.00
4-5年			60.00
5年以上	151,996.06	151,996.06	100.00
合计	60,807,509.03	3,453,889.73	—

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按关联方组合计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	21,210,551.46			关联方不计提
客户 2	17,842,210.63			关联方不计提
客户 3	631,264.62			关联方不计提
合计	39,684,026.71			

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	79,247,460.35
1-2年	19,648,457.88
2-3年	1,224,639.02
3-4年	218,982.43
4-5年	
5年以上	151,996.06
合计	100,491,535.74

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,146,601.49	-3,692,711.76			3,453,889.73
坏账准备					
合计	7,146,601.49	-3,692,711.76			3,453,889.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	21,936,007.54	1年以内	21.83	1,096,800.38
客户 2	21,210,551.46	注	21.11	
客户 3	17,842,210.63	1年以内	17.75	
客户 4	9,162,572.50	1年以内	9.12	458,128.63
客户 5	6,230,978.54	1年以内	6.20	311,548.93
合计	76,382,320.67	-	76.01	1,866,477.94

注: 1年以内 1,737,660.20元, 1-2年 19,472,891.26元。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	60,416.67	
应收股利		3,865,508.47
其他应收款	568,162,544.68	494,975,785.84
合计	568,222,961.35	498,841,294.31

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	60,416.67	
合计	60,416.67	

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西永鑫纸业包装有限公司		3,865,508.47
合计		3,865,508.47

(3) 其他应收款分类

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	472,997,303.04	399,598,301.31
保证金及押金	7,605,043.48	7,774,043.48
股权转让款	89,082,000.00	89,082,000.00
其他	48,588.69	41,034.41
合计	569,732,935.21	496,495,379.20

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021年1月1日余额	541,207.91	244,725.45	733,660.00	1,519,593.36
2021年1月1日其他 应收款账面余额 在本期				

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-428,859.61	480,856.78	-1,200.00	50,797.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日 余额	112,348.30	725,582.23	732,460.00	1,570,390.53

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	538,908,524.96
1-2年	21,271,241.64
2-3年	8,584,968.34
3-4年	178,361.57
4-5年	
5年以上	789,838.70
合计	569,732,935.21

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	1,519,593.36	50,797.17			1,570,390.53
合计	1,519,593.36	50,797.17			1,570,390.53

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	关联方往来款	217,948,531.84	1 年以内	38.25	
客户 2	关联方往来款	104,104,924.69	注 1	18.27	
客户 3	股权转让款	89,082,000.00	1 年以内	15.64	
客户 4	关联方往来款	54,585,883.12	注 2	9.58	
客户 5	关联方往来款	43,777,306.22	1 年以内	7.68	
合计		509,498,645.87		89.42	

注 1: 1 年以内 88,805,970.23 元, 1-2 年 15,298,954.46 元;

注 2: 1 年以内 48,343,349.12 元, 1-2 年 4,097.04 元; 2-3 年 6,238,436.96 元。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	559,189,862.62		559,189,862.62	535,683,043.50
对联营、合营企业投资	38,632,299.70		38,632,299.70	41,544,228.27
合计	597,822,162.32		597,822,162.32	577,227,271.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
呼和浩特特吉宏印刷包装有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
厦门市正奇信息技术有限公司	8,998,085.35		8,998,085.35			
廊坊市吉宏包装有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
孝感市吉宏包装有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港吉宏科技有限公司	7,938.40			7,938.40		
滦州吉宏包装有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
厦门鑫泷悦环保纸袋有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
厦门市吉客印电子商务有限公司	166,500,000.00			166,500,000.00		
思塔克纸业(上海)有限公司	7,540,000.00			7,540,000.00		
济南吉联包装有限公司	33,700,000.00			33,700,000.00		
安徽吉宏环保纸品有限公司	80,637,019.75			80,637,019.75		

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏吉宏环保科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
厦门吉宏包装工业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
杭州吉喏云网络科技有限公司	4,800,000.00	2,050,000.00		6,850,000.00		
杭州吉客印数据科技有限公司	1,000,000.00	150,000.00		1,150,000.00		
深圳吉链区块链技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西永鑫纸业包装有限公司		27,304,904.47		27,304,904.47		
厦门正奇私募基金管理有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	535,683,043.50	32,504,904.47	8,998,085.35	559,189,862.62		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
一、合营企业										
二、联营企业	41,544,228.27	27,632,871.15		-3,239,895.25		-27,304,904.47				38,632,299.70
陕西永鑫纸业包装有限公司	12,201,504.47	15,103,400.00				-27,304,904.47				
厦门海晟融创信息技术有限公司	29,342,723.80	12,529,471.15		-3,239,895.25						38,632,299.70
合计	41,544,228.27	27,632,871.15		-3,239,895.25		-27,304,904.47				38,632,299.70

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,733,139.78	153,644,196.35	274,978,849.86	218,496,318.25
其他业务	28,310,230.72	26,001,427.72	35,439,296.80	31,863,051.09
合计	215,043,370.50	179,645,624.07	310,418,146.66	250,359,369.34

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		122,448,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,239,895.25	923,331.20
处置长期股权投资产生的投资收益	46,554,162.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	424,734.03	963,097.57
合计	43,739,001.21	124,335,228.77

十八、 财务报告批准

本财务报告于2021年08月20日由本公司董事会批准报出。

厦门吉宏科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,316,447.73	
计入当期损益的政府补助	8,241,960.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-912,080.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	727,140.49	
小计	9,373,467.54	
所得税影响额	1,386,513.02	
少数股东权益影响额(税后)	-365,711.46	
合计	8,352,665.98	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.91	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.46	0.46	0.46

厦门吉宏科技股份有限公司

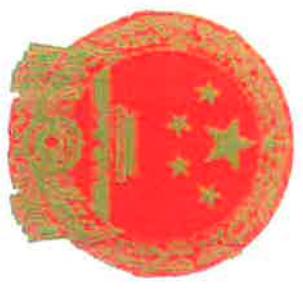
二〇二一年八月二十日

证书序号: 0014624

说明

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

再次复印无效



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 郑绍勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAS

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月17日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月28日

姓名	管晓波
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-06-17
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所
Working unit	
身份证号码	61058219700617101X
Identity card No.	



证书编号: 610000010042

姓名: 管晓波

证书编号: 610000010042

No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年01月12日

Date of Issuance



年 月 日



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

Annual Renewal Registration

年度检验登记

再次复印无效



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day

年 月 日
Year Month Day



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



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of Birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

再次复印无效

1975-10-02