

厦门吉宏包装科技股份有限公司
2019 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	13-95



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/2019XAA20461

厦门吉宏包装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包装科技股份有限公司（以下简称吉宏股份）财务报表，包括2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019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
如财务报表附注六、32 所述 2019 年 1-6 月吉宏股份营业收入为 1,394,760,940.70 元,其中:包装印刷收入为 604,778,922.59 元,占营业收入总额的比重为 43.36%;互联网业务收入 789,982,018.11 元,占营业收入总额的比重为 56.64%。 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。	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: (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; (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; (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; (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; (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; (6) 抽取部分样本对收入进行函证; (7) 针对互联网业务: 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。
2. 应收账款可回收性事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、3 所述 2019 年 6 月 30 日吉宏股份应收账款 416,008,544.58 元,占流动资产总额 26.35%。 吉宏股份根据应收账款的整个存续期的预期信用损失计量坏账准备。鉴于应收账款期末账面价值的确定需要管理层预估整个存续期的预期信用损失,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大,因此,应收账款的可回收性被视为关键审计事项。	我们针对应收账款的可回收性执行的审计程序主要包括: (1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性; (2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理; (3) 复核吉宏包装对应收账款坏账准备的计提过程; (4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序; (5) 结合期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。

3. 商誉减值评估	
如财务报表附注六、13 所述 2019 年 6 月 30 日吉宏股份商誉 144,884,677.88 元，占合并财务报表净资产的比例为 10.89%。 上述商誉主要是吉宏股份 2018 年度收购北京龙域之星科技有限公司（以下简称“北京龙域”）、收购济南吉联包装有限公司（以下简称“济南吉联”）形成的。 管理层在每期终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。	我们针对商誉的减值执行的审计程序主要包括： (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 与管理层讨论，了解及评估商誉减值测试的合理性； (3) 复核商誉减值测试相关内容：①减值测试的目的；②减值测试的基准日；③减值测试的对象；④减值测试的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程； (5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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 2019 年 1-6 月报告中涵盖的信息，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（包括披露），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）。

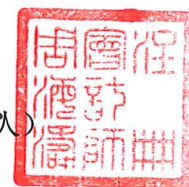
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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：



中国注册会计师：



二〇一九年八月二十七日



合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：厦门吉宏包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	498,894,022.57	280,669,307.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	280,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,505,737.91	1,880,288.00
应收账款	六、4	416,008,544.58	343,892,254.10
预付款项	六、5	78,878,953.19	34,425,547.06
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	39,104,926.58	24,446,625.06
其中：应收利息		-	
应收股利		11,074,659.91	11,074,659.91
买入返售金融资产			
存货	六、7	234,340,793.70	206,239,279.77
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	29,977,452.81	30,604,185.33
流动资产合计		1,578,710,431.34	922,157,487.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	12,961,705.54	37,349,681.63
投资性房地产			
固定资产	六、10	448,667,054.48	369,296,773.07
在建工程	六、11	17,564,645.25	4,929,599.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	118,440,702.88	89,608,113.37
开发支出			
商誉	六、13	144,884,677.88	144,880,622.88
长期待摊费用	六、14	6,905,104.84	7,797,891.63
递延所得税资产	六、15	4,033,130.98	3,884,796.21
其他非流动资产	六、16		8,499,692.93
非流动资产合计		753,457,021.85	666,247,171.60
资产总计		2,332,167,453.19	1,588,404,658.64

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)
2019年6月30日

编制单位: 厦门吉宏包装科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	六、17	277,060,000.00	259,967,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	88,342,651.26	46,565,501.11
应付账款	六、19	303,589,289.70	295,613,381.81
预收款项	六、20	29,310,504.67	11,396,505.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	26,418,530.94	26,544,745.28
应交税费	六、22	30,378,504.61	32,356,170.08
其他应付款	六、23	208,461,602.32	118,538,313.17
其中: 应付利息		804,946.48	625,447.54
应付股利		56,285,211.87	3,500,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	25,896,864.21	21,637,500.93
其他流动负债		-	-
流动负债合计		989,457,947.71	812,619,118.17
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、25	49,581,255.45	45,536,886.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	5,100,699.50	4,434,353.31
递延所得税负债	六、15	10,763,102.08	8,581,167.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,445,057.03	58,552,407.05
负 债 合 计		1,054,903,004.74	871,171,525.22
股东权益:			
股本	六、27	222,593,699.00	197,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	529,330,989.25	50,001,501.74
减: 库存股			
其他综合收益	六、29	666,901.91	579,015.09
专项储备			
盈余公积	六、30	31,496,237.40	31,496,237.40
一般风险准备			
未分配利润	六、31	457,926,312.72	408,497,974.02
归属于母公司股东权益合计		1,242,014,140.28	687,774,728.25
少数股东权益		35,250,308.17	29,458,405.17
股东权益合计		1,277,264,448.45	717,233,133.42
负债和股东权益总计		2,332,167,453.19	1,588,404,658.64

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

2019年6月30日

编制单位：厦门吉宏包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		292,890,012.06	99,517,502.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		671,511.70	1,356,288.00
应收账款	十六、1	120,707,630.71	106,884,113.53
预付款项		15,811,152.36	4,163,352.16
其他应收款	十六、2	484,388,221.90	178,483,581.84
其中：应收利息		-	
应收股利		11,074,659.91	57,574,659.91
存货		84,608,483.27	78,331,416.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,647,608.84	6,483,955.18
流动资产合计		1,002,724,620.84	475,220,209.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	457,644,749.04	390,205,705.38
投资性房地产			
固定资产		167,384,995.14	174,790,862.62
在建工程		10,564,991.11	414,025.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,712,663.57	9,469,495.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,581,291.94	5,147,035.16
递延所得税资产		1,131,496.43	963,940.64
其他非流动资产			3,606,125.18
非流动资产合计		653,020,187.23	584,597,189.93
资产总计		1,655,744,808.07	1,059,817,399.49

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)

2019年6月30日

编制单位: 厦门吉宏包装科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		262,110,000.00	248,710,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,842,651.26	46,565,501.11
应付账款		63,790,399.66	68,523,189.12
预收款项		2,453,373.24	786,428.79
应付职工薪酬		10,826,746.99	9,609,367.29
应交税费		3,945,081.15	1,241,659.80
其他应付款		212,683,665.38	99,324,537.31
其中: 应付利息		579,615.21	429,182.64
应付股利		52,785,211.87	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,556,864.21	21,637,500.93
其他流动负债		-	877,958.92
流动负债合计		635,208,781.89	497,276,143.27
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		38,514,219.30	45,536,886.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,297,989.60	2,859,010.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,812,208.90	48,395,896.44
负 债 合 计		677,020,990.79	545,672,039.71
股东权益:			
股本		222,593,699.00	197,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		531,505,536.32	48,999,587.09
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,496,237.40	31,496,237.40
未分配利润		193,128,344.56	236,449,535.29
股东权益合计		978,723,817.28	514,145,359.78
负债和股东权益总计		1,655,744,808.07	1,059,817,399.49

法定代表人:

印 浩

主管会计工作负责人:

吴 明

会计机构负责人:

明 詹



合并利润表

2019年1-6月

编制单位：厦门吉宏包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,394,760,940.70	959,129,184.64
其中：营业收入	六、32	1,394,760,940.70	959,129,184.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,225,656,273.76	867,057,136.38
其中：营业成本	六、32	796,239,368.62	591,548,795.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	5,456,505.32	4,299,280.49
销售费用	六、34	338,843,267.49	232,758,915.56
管理费用	六、35	47,785,597.15	25,535,798.36
研发费用	六、36	24,327,556.37	571,408.28
财务费用	六、37	13,003,978.81	12,342,938.25
其中：利息费用		11,925,049.40	13,125,254.64
利息收入		3,415,802.90	1,503,528.24
加：其他收益	六、38	2,129,605.74	546,713.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	4,706,410.98	9,677,099.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,706,410.98	1,528,514.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失	六、40	-2,869,645.59	-5,427,822.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	84,857.04	46,037.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,155,895.11	96,914,075.61
加：营业外收入	六、42	6,036,522.02	2,054,675.42
减：营业外支出	六、43	1,765,776.30	1,154,423.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,426,640.83	97,814,327.46
减：所得税费用	六、44	20,670,672.12	11,234,231.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,755,968.71	86,580,096.11
（一）按经营持续性分类		156,755,968.71	86,580,096.11
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,755,968.71	86,580,096.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		156,755,968.71	86,580,096.11
1.归属于母公司所有者的净利润		148,028,338.70	81,133,071.09
2.少数股东损益		8,727,630.01	5,447,025.02
六、其他综合收益的税后净额		96,198.09	-732,385.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		87,886.82	-681,149.31
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		87,886.82	-681,149.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		87,886.82	-681,149.31
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,311.27	-51,236.22
七、综合收益总额		156,852,166.80	85,847,710.58
归属于母公司股东的综合收益总额		148,116,225.52	80,451,921.78
归属于少数股东的综合收益总额		8,735,941.28	5,395,788.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.69

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
2019年1-6月

编制单位：厦门吉宏包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	336,592,358.19	333,529,974.27
减：营业成本	十六、4	275,253,186.80	296,907,400.83
税金及附加		1,648,430.01	2,005,457.66
销售费用		14,848,236.26	11,400,613.28
管理费用		23,515,976.89	13,773,358.16
研发费用		16,097,324.15	571,408.28
财务费用		5,258,207.15	7,934,420.68
其中：利息费用		9,169,436.00	11,752,859.95
利息收入		5,277,303.12	3,405,319.31
加：其他收益		438,979.44	420,517.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	53,430,543.66	9,314,764.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,280,543.66	1,528,514.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产减值损失		-1,117,038.65	238,145.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		146,873.94	41,612.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,870,355.32	10,952,355.31
加：营业外收入		2,227,392.20	2,043,708.96
减：营业外支出		1,144.80	1,032,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,096,602.72	11,963,264.27
减：所得税费用		-182,206.55	-129,197.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,278,809.27	12,092,461.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,278,809.27	12,092,461.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		55,278,809.27	12,092,461.34

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
2019年1-6月

编制单位：厦门吉宏包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,570,753,516.29	879,062,518.07
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
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			
收到的税费返还		2,551,935.80	688,768.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	10,155,660.79	3,335,397.21
经营活动现金流入小计		1,583,461,112.88	883,086,683.28
购买商品、接受劳务支付的现金		998,123,003.61	620,461,355.31
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			
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		110,521,284.57	74,217,825.15
支付的各项税费		58,103,714.78	32,871,667.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	289,096,791.15	93,249,977.98
经营活动现金流出小计		1,455,844,794.11	820,800,826.34
经营活动产生的现金流量净额		127,616,318.77	62,285,856.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		661,430.00	196,499.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			65,282.44
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	50,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计		53,661,430.00	105,261,781.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,542,376.40	19,742,887.46
投资支付的现金		4,990,000.00	
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		-29,868,366.65	55,842,206.43
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	475,000,000.00	
投资活动现金流出小计		521,664,009.75	75,585,093.89
投资活动产生的现金流量净额		-468,002,579.75	29,676,687.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		502,699,592.27	
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		179,370,000.00	98,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	38,593,364.50	11,030,611.69
筹资活动现金流入小计		720,662,956.77	109,790,611.69
偿还债务所支付的现金		205,954,932.88	54,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		53,964,559.92	24,455,298.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	57,545,503.15	100,509,706.32
筹资活动现金流出小计		317,464,995.95	179,855,004.65
筹资活动产生的现金流量净额		403,197,960.82	-70,064,392.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-625,681.20	766,833.71
五、现金及现金等价物净增加额		62,186,018.64	22,664,985.42
加：期初现金及现金等价物余额		261,433,972.56	120,621,376.14
六、期末现金及现金等价物余额		323,619,991.20	143,286,361.56

法定代表人：

庄浩

主管会计工作负责人

吴明

会计机构负责人

廖文



母公司现金流量表
2019年1-6月

编制单位：厦门吉宏包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		355,350,388.48	351,422,217.80
收到的税费返还		2,402,032.35	688,768.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,848,059.94	3,220,723.36
经营活动现金流入小计		363,600,480.77	355,331,709.16
购买商品、接受劳务支付的现金		248,845,480.55	229,434,767.58
支付给职工以及为职工支付的现金		32,216,356.25	23,731,856.39
支付的各项税费		8,707,195.96	13,029,065.22
支付其他与经营活动有关的现金		19,298,488.63	23,506,621.78
经营活动现金流出小计		309,067,521.39	289,702,310.97
经营活动产生的现金流量净额		54,532,959.38	65,629,398.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		97,650,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		115,231.00	150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			80,000,000.00
投资活动现金流入小计		100,765,231.00	105,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19,450,209.42	4,295,959.20
投资支付的现金		11,190,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			77,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		145,000,000.00	
投资活动现金流出小计		175,640,209.42	122,045,959.20
投资活动产生的现金流量净额		-74,874,978.42	-16,895,959.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,249,592.27	
取得借款收到的现金		169,080,000.00	98,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,877,533.30	
筹资活动现金流入小计		697,207,125.57	98,760,000.00
偿还债务支付的现金		155,680,000.00	48,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,439,880.12	24,253,479.18
支付其他与筹资活动有关的现金		421,259,716.02	89,509,706.32
筹资活动现金流出小计		629,379,596.14	161,963,185.50
筹资活动产生的现金流量净额		67,827,529.43	-63,203,185.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-679,695.73	533,244.54
五、现金及现金等价物净增加额		46,805,814.66	-13,936,501.97
加：期初现金及现金等价物余额		80,282,755.78	78,900,265.67
六、期末现金及现金等价物余额		127,088,570.44	64,963,763.70

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
2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额												
	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	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	197,200,000.00	-	-	-	50,001,501.74	-	579,015.09	-	31,496,237.40	-	408,497,974.02	29,458,405.17	717,233,133.42
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	197,200,000.00	-	-	-	50,001,501.74	-	579,015.09	-	31,496,237.40	-	408,497,974.02	29,458,405.17	717,233,133.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,393,699.00	-	-	-	479,329,487.51	-	87,886.82	-	-	-	49,428,338.70	5,791,903.00	560,031,315.03
（一）综合收益总额							87,886.82				148,028,338.70	8,735,941.28	156,862,166.80
（二）股东投入和减少资本	25,393,699.00	-	-	-	479,329,487.51	-	-	-	-	-	-	636,461.72	505,359,648.23
1. 股东投入的普通股	25,393,699.00				479,329,487.51								504,723,186.51
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,600,000.00	-3,580,500.00	-102,180,500.00
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-98,600,000.00	-3,580,500.00	-102,180,500.00
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													-
（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	222,593,699.00	-	-	-	529,330,989.25	-	666,901.91	-	31,496,237.40	-	457,926,312.72	35,250,308.17	1,277,264,448.45

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 (续)

2019年1-6月

单位: 人民币元

	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	116,000,000.00	-	-	145,226,195.05	-	-416,524.37	-	20,525,905.83	-	221,122,210.12	15,425,798.32	517,883,584.95	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
二、本年初余额	116,000,000.00	-	-	145,226,195.05	-	-416,524.37	-	20,525,905.83	-	221,122,210.12	15,425,798.32	517,883,584.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,200,000.00	-	-	-95,224,693.31	-	995,539.46	-	10,970,331.57	-	187,375,763.90	14,032,606.85	199,349,548.47	
（一）综合收益总额						995,539.46				213,169,745.48	15,259,377.74	229,424,662.68	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-14,024,693.31	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-12,024,693.31	
1. 股东投入的普通股				-14,024,693.31	-83,207,871.10						2,000,000.00	71,183,177.79	
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					83,207,871.10							-83,207,871.10	
（三）利润分配				-	-	-	-	10,970,331.57	-25,793,981.58	-3,226,770.89	-18,050,420.90	-18,050,420.90	
1. 提取盈余公积								10,970,331.57	-10,970,331.57			-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对股东的分配										-14,823,650.01	-3,226,770.89	-18,050,420.90	
4. 其他												-	
（四）股东权益内部结转	81,200,000.00	-	-	-81,200,000.00	-	-	-	-	-			-	
1. 资本公积转增股本	81,200,000.00			-81,200,000.00								-	
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												-	
（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	197,200,000.00	-	-	50,001,501.74	-	579,015.09	-	31,496,237.40	-	408,497,974.02	29,458,405.17	717,233,133.42	

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
2019年1-6月

编制单位：厦门吉宏包装科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	197,200,000.00	-	-	-	48,999,587.09	-	-	-	31,496,237.40	236,449,535.29	514,145,359.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	197,200,000.00	-	-	-	48,999,587.09	-	-	-	31,496,237.40	236,449,535.29	514,145,359.78
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,393,699.00	-	-	-	482,505,949.23	-	-	-	-	-43,321,190.73	464,578,457.50
（一）综合收益总额										55,278,809.27	55,278,809.27
（二）股东投入和减少资本	25,393,699.00	-	-	-	482,505,949.23	-	-	-	-	-	507,899,648.23
1. 股东投入的普通股	25,393,699.00				482,505,949.23						507,899,648.23
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,600,000.00	-98,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-98,600,000.00	-98,600,000.00
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											
（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	222,593,699.00	-	-	-	531,505,536.32	-	-	-	31,496,237.40	193,128,344.56	978,723,817.28

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司股东权益变动表 (续)

2019年1-6月

单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	116,000,000.00	-	-	-	144,224,280.40	-	-	-	20,525,905.83	152,540,201.19	433,290,387.42
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	116,000,000.00	-	-	-	144,224,280.40	-	-	-	20,525,905.83	152,540,201.19	433,290,387.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	81,200,000.00	-	-	-	-95,224,693.31	-	-	-	10,970,331.57	83,909,331.10	80,854,972.36
(一) 综合收益总额										109,703,315.68	109,703,315.68
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-14,024,693.31	-	-	-	-	-	-14,024,693.31
1. 股东投入的普通股					-14,024,693.31	-83,207,871.10					69,183,177.79
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						83,207,871.10					-83,207,871.10
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									10,970,331.57	-25,793,981.58	-14,823,650.01
2. 对股东的分配									10,970,331.57	-10,970,331.57	
3. 其他										-14,823,650.01	-14,823,650.01
(四) 股东权益内部结转	81,200,000.00	-	-	-	-81,200,000.00						
1. 资本公积转增股本	81,200,000.00				-81,200,000.00						
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											
(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	197,200,000.00	-	-	-	48,999,587.09	-	-	-	31,496,237.40	236,449,535.29	514,145,359.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

一、 公司的基本情况

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）2900 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。

2018 年 8 月 29 日公司第三届董事会第二十六次会议通过 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的批复》（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。

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：彩色包装纸盒、彩色包装箱、环保纸袋及塑料软包装制品的生产和销售，互联网；

经营范围包括：专业化设计服务；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；包装装潢及其他印刷；本册印制；广告的设计、制作、代理、发布；塑料薄膜制造；其他塑料制品制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）；印刷专用设备制造；其他专用设备制造（不含需经许可审批的项目）；其他未列明专业设备修理（不含需经许可审批的项目）；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

营业期限：长期。

公司实际控制人庄浩。股东大会是本公司的权力机构，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；管理层包括总经理及下设的财务部、证券部、行政综合部、内部审计部、人力资源部、生产部、供应链管理部、质量管理部、研发设计部、市场营销部、客户服务部、设备工程部。

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、厦门市正奇信息技术有限公司、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、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、厦门吉联包装有限公司、北京龙域之星科技有限公司、霍尔果斯金域网络科技有限公司、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、香港百泽惠科技有限公司、厦门美晴网络科技有限公司、西藏泰戈科技有限公司、西安超斯塔科技有限公司、NOVABEYOND TECHNOLOGY(SD)PTE. LTD.、厦门海格电子商务有限公司、香港丹骏电子商务有限公司、芜湖禾邦电子商务有限公司、芜湖黑蚁电子商务有限公司；本年新增子公司：安徽吉宏环保纸品有限公司、成都渡佳电子商务有限公司。公司包括以下分公司：厦门吉宏包装科技股份有限公司廊坊分公司、厦门吉宏包装科技股份有限公司济南分公司、厦门吉宏包装科技股份有限公司黄冈分公司、西安吉客印电子商务有限公司深圳分公司、西安吉客印电子商务有限公司昆明分公司、西安吉客印电子商务有限公司北京分公司、西安金印客电子商务有限公司深圳分公司。

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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

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。

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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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. 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。

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

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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。

3) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司以预期信用损失为基础,于资产负债表日对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(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

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司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

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了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. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。对于应收票据及应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项,否则视为单项金额不重大。

本公司在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收款项划分为组合,在组合基础上计算预期信用损失。

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时,本公司使用内部历史信用损失经验数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

本公司实际发生了信用损失，认定应收款项无法收回，经批准予以核销。

报表附注披露的具体情况如下：

账龄	预期损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	60
5 年以上	100

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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。

13. 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%（含）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

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分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可供出售金融资产核算，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进行会计处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

14. 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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

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、电子设备、运输设备、办公设备等。

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	房屋及建筑物	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

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。

15. 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。

16. 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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

17. 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。

18. 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,每年末均进行减值测试。

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。

19. 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。

20. 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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

21. 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。

22. 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。

23. 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、让渡资产使用权收入。

收入确认政策如下：

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 销售商品收入确认原则:包装印刷业务: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,取得收款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: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。

(2) 提供劳务收入确认原则:公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度:①已完工作的测量;②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例;③已发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 让渡资产使用权收入确认:利息收入金额,按照他人使用本公司现金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 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,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

27. 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

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

(8) 终止确认持有待售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。

28. 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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。公司将执行财政部于 2017 年修订并发布的新金融工具相关准则,其他未修改变更部分,仍按照财政部前期颁布的《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,对公司资产总额、负债总额、净资产、净利润、所有者权益等均不产生影响。

2) 根据 2019 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号,以下称新租赁准则),以及企业会计准则实施中的有关情况,财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财务报表的列报项目名称和内容发生变更的,对可比期间的比较数据按照当期的列报要求进行调整,相关准则有特殊规定的除外。

本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对本公司 2018 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2018 年度净利润未产生影响。

(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	16%、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%、20%、25%

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

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
厦门吉宏包装科技股份有限公司	15%
呼和浩特市吉宏印刷包装有限公司（简称呼市吉宏）	15%
厦门市正奇信息技术有限公司（简称厦门正奇）	20%
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%
厦门鑫泷悦环保纸袋有限公司（简称厦门鑫泷悦）	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%
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）	25%
西安丹骏电子商务有限公司（简称西安丹骏）	25%
思塔克纸业（上海）有限公司（简称思塔克）	25%
北京龙域之星科技有限公司（简称北京龙域）	15%
霍尔果斯金域网络科技有限公司（简称霍尔果斯金域）	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%
香港百泽惠科技有限公司（简称香港百泽惠）	16.50%
厦门美晴网络科技有限公司（简称厦门美晴）	25%
西藏泰戈科技有限公司（简称西藏泰戈）	25%
西安超斯塔科技有限公司（简称西安超斯塔）	25%
NOVABEYOND TECHNOLOGY (SD) PTE. LTD.（简称 NOVABEYOND）	—
厦门海格电子商务有限公司（简称厦门海格）	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%
芜湖黑蚁电子商务有限公司（简称芜湖黑蚁）	25%
宁夏吉宏环保包装科技有限公司（简称宁夏吉宏）	25%
济南吉联包装有限公司（简称济南吉联）	25%
厦门吉联包装有限公司（简称厦门吉联）	25%
安徽吉宏环保纸品有限公司（简称安徽吉宏）	15%
成都渡佳电子商务有限公司（简称成都渡佳）	25%

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 税收优惠

(1) 本公司2017年10月10日取得编号为GR201735100011的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司2017年度至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 2013年3月7日，呼市吉宏收到内蒙古自治区发展和改革委员会下发的《内蒙古自治区发展和改革委员会关于确认呼和浩特市吉宏印刷包装有限公司为国家鼓励类产业企业的复函》（内发改西开函[2013]118号），认定呼市吉宏符合财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年12号）的相关规定，执行15%企业所得税税率。2013年3月27日，取得内蒙古自治区土默特左旗国家税务局核发的《西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》，自2012年开始享受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，2018年度至2020年度享受15%企业所得税优惠税率。

(4) 安徽吉宏2017年11月7日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR201734001747的《高新技术企业证书》，有效期三年，2017年度至2019年度享受15%的所得税优惠税率。

(5) 2011年7月27日财政部、海关总署、国家税务总局发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号），通知规定自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。西安吉客印、西安金印客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。

(6) 北京龙域2018年11月30日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，取得了编号为GR201811007347的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2018年度至2020年度享受15%企业所得税优惠税率。

(7) 霍尔果斯金域、霍尔果斯维斯塔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。霍尔果斯金域已取得企业所得税优惠备案表，2017年

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免缴所得税；霍尔果斯维斯塔目前享受新办企业定期免征企业所得税优惠政策。

(8) 根据国家发展和改革委员会令(2014 年第 15 号)规定，重庆阿欧艾主营业务“计算机软件开发，网络推广服务”项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第三十一类科技服务业第 3 条之规定，并于 2019 年 3 月 15 日取得重庆经济技术开发区经济发展局西部地区鼓励类产业项目确认书(【内】鼓励类确认【2019】2 号)，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，“上年年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 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	上年年末余额
现金	339,178.03	287,010.27
银行存款	306,699,668.66	258,678,495.17
其他货币资金	191,855,175.88	21,703,802.28
合计	498,894,022.57	280,669,307.72
其中：存放在境外的款项总额	41,898,382.93	68,082,471.50

注：年末受限制银行存款为 175,274,031.37 元，其中：银行定期存款 145,000,000.00 元；涉及银行承兑汇票保证金 30,273,441.62 元；农民工工资预储金 589.75 元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,000,000.00	
其中：债务工具投资	280,000,000.00	
权益工具投资		
其他		
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	280,000,000.00	

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,505,737.91	624,000.00
商业承兑汇票		1,256,288.00
合计	1,505,737.91	1,880,288.00

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,864,680.09	
商业承兑汇票		
合计	26,864,680.09	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	438,916,596.35	99.90	22,908,051.77	5.22	416,008,544.58
账龄组合	438,916,596.35	99.90	22,908,051.77	5.22	416,008,544.58
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	450,908.10	0.10	450,908.10	100.00	
合计	439,367,504.45	100.00	23,358,959.87	5.32	416,008,544.58

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	362,143,730.38	100	18,251,476.28	5.04	343,892,254.10
账龄组合	362,143,730.38	100	18,251,476.28	5.04	343,892,254.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	362,143,730.38	100.00	18,251,476.28	5.04	343,892,254.10

(2) 组合中,按账龄分析法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	423,405,317.11	21,170,265.88	5
1-2 年	15,149,722.73	1,514,972.30	10
2-3 年	1,546.90	309.38	20
3-4 年	200,031.30	80,012.52	40
4-5 年	43,716.55	26,229.93	60
5 年以上	116,261.76	116,261.76	100
合计	438,916,596.35	22,908,051.77	

(3) 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	91,936,469.52	注 1	20.92	4,599,831.82
客户 2	39,732,377.85	1 年以内	9.04	1,986,618.89
客户 3	22,743,387.74	1 年以内	5.18	1,137,169.39
客户 4	15,722,139.62	1 年以内	3.58	786,106.98
客户 5	14,499,024.21	注 2	3.30	808,370.55
合计	184,633,398.94		42.02	9,318,097.63

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

注 1: 一年以内 91,876,302.65 元, 1-2 年 60,166.87 元;

注 2: 一年以内 12,830,637.35 元, 1-2 年 1,668,386.86 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,005,215.08	92.56	33,550,845.31	97.45
1—2 年	5,753,381.57	7.29	707,466.42	2.06
2—3 年	114,029.54	0.14	117,235.33	0.34
3 年以上	6,327.00	0.01	50,000.00	0.15
合计	78,878,953.19	100.00	34,425,547.06	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 (%)
客户 1	13,497,500.00	1 年以内	17.11
客户 2	9,999,999.62	1 年以内	12.68
客户 3	7,452,270.39	1 年以内	9.45
客户 4	6,553,182.79	1 年以内	8.31
客户 5	3,999,999.89	1-2 年	5.07
合计	41,502,952.69		52.62

6. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	11,074,659.91	11,074,659.91
其他应收款	28,030,266.67	13,371,965.15
合计	39,104,926.58	24,446,625.06

(1) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
北京金印联国际供应链管理有限公司	11,074,659.91	11,074,659.91
合计	11,074,659.91	11,074,659.91

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,237,814.22	3.71	1,237,814.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,086,448.90	96.28	4,056,182.23	12.64	28,030,266.67
账龄组合	32,086,448.90	96.28	4,056,182.23	12.64	28,030,266.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,500.00	0.01	4,500.00	100.00	
合计	33,328,763.12	100.00	5,298,496.45	15.90	28,030,266.67

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,285,483.29	7.66	1,285,483.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,490,612.84	92.34	2,118,647.69	13.68	13,371,965.15
账龄组合	15,490,612.84	92.34	2,118,647.69	13.68	13,371,965.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,776,096.13	100.00	3,404,130.98	20.29	13,371,965.15

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古荣信纸业有限公司	1,237,814.22	1,237,814.22	100	款项无法收回
合计	1,237,814.22	1,237,814.22	—	—

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,898,405.77	794,920.28	5
1-2 年	11,073,283.59	1,107,328.37	10
2-3 年	1,413,679.20	282,735.84	20
3-4 年	2,912,172.34	1,164,868.94	40
4-5 年	206,448.00	123,868.80	60
5 年以上	582,460.00	582,460.00	100
合计	32,086,448.90	4,056,182.23	

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	11,457,652.13	1,528,609.07
保证金及押金	17,366,154.02	12,151,612.63
备用金	1,388,997.24	
代收代交的保险	867,637.07	274,185.25
其他	2,248,322.66	2,821,689.18
合计	33,328,763.12	16,776,096.13

6) 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
中港包装制品江苏有限公司	借款及借款利息	10,595,080.00	注 1	31.79	850,424.00
远东国际租赁有限公司	未确认融资费用	3,902,553.19	注 2	11.71	750,890.72
天津长荣科技集团股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.00	100,000.00

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

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
Asiabill	押金保证金	1,848,654.95	1 年以内	5.55	92,432.75
湖北冷源冷链有限公司	押金保证金	1,492,800.00	3-4 年	4.48	597,120.00
合计		19,839,088.14		59.53	2,390,867.47

注 1: 一年以内 4,181,680.00 元, 2-3 年 6,413,400.00 元;

注 2: 1-2 年 2,700,435.19 元, 3-4 年 1,202,118.00 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	116,412,124.07		116,412,124.07
在产品	8,431,098.95		8,431,098.95
库存商品	99,373,505.67		99,373,505.67
周转材料	523,082.54		523,082.54
委托加工物资	256,067.82		256,067.82
发出商品	9,344,914.65		9,344,914.65
合计	234,340,793.70		234,340,793.70

(续表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,722,474.14		96,722,474.14
在产品	11,918,599.48		11,918,599.48
库存商品	77,371,949.54	3,496,839.38	73,875,110.16
周转材料	389,529.33		389,529.33
委托加工物资	342,454.73		342,454.73
发出商品	22,991,111.93		22,991,111.93
合计	209,736,119.15	3,496,839.38	206,239,279.77

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	上年年末余额	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	3,496,839.38				3,496,839.38	
合计	3,496,839.38				3,496,839.38	

(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	上年年末余额
待抵扣税金	12,006,127.51	8,449,939.60
预缴企业所得税	1,747,462.85	1,765,764.03
房租		1,038,937.71
待摊广告费	15,851,513.18	15,341,196.69
再融资中介机构费用	349,056.60	3,584,905.65
其他	23,292.67	423,441.65
合计	29,977,452.81	30,604,185.33

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

9. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	37,349,681.63	53,968,500.00		4,706,410.98		-83,062,887.07				12,961,705.54	
陕西永鑫纸业包装有限公司	12,471,253.48			490,452.06						12,961,705.54	
安徽吉宏环保纸品有限公司	24,878,428.15	53,968,500.00		4,215,958.92		-83,062,887.07					
合计	37,349,681.63	53,968,500.00		4,706,410.98		-83,062,887.07				12,961,705.54	

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	448,667,054.48	369,296,773.07
固定资产清理		
合计	448,667,054.48	369,296,773.07

(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.上年年末金额	180,130,360.72	393,098,660.32	4,927,236.83	21,565,852.26	599,722,110.13
2.本期增加金额	54,378,643.81	73,633,398.06	2,579,874.26	7,983,130.77	138,575,046.90
(1) 购置		9,916,770.72	620,113.02	1,789,087.85	12,325,971.59
(2) 在建工程转入	1,894,982.05	5,552,032.11		3,801,659.51	11,248,673.67
(3) 企业合并增加	52,483,661.76	58,164,595.23	1,959,761.24	2,392,383.41	115,000,401.64
3.本期减少金额		7,512,960.91	534,959.01	270,778.13	8,318,698.05
(1) 处置或报废		7,512,960.91	534,959.01	270,778.13	8,318,698.05
4.期末金额	234,509,004.53	459,219,097.47	6,972,152.08	29,278,204.90	729,978,458.98
二、累计折旧					
1.上年年末金额	34,150,718.67	180,385,299.34	2,935,572.80	11,428,312.18	228,899,902.99
2.本期增加金额	12,079,938.34	38,466,163.23	1,357,660.79	2,840,683.60	54,744,445.96
(1) 计提	4,021,377.46	18,413,807.61	304,371.10	1,727,050.06	24,466,606.23
(2) 企业合并增加	8,058,560.88	20,052,355.62	1,053,289.69	1,113,633.54	30,277,839.73
3.本期减少金额		3,169,325.71	489,407.62	199,645.19	3,858,378.52
(1) 处置或报废		3,169,325.71	489,407.62	199,645.19	3,858,378.52
4.期末金额	46,230,657.01	215,682,136.86	3,803,825.97	14,069,350.59	279,785,970.43
三、减值准备					
1.上年年末金额		1,525,434.07			1,525,434.07
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) 处置或报废					
4.期末金额		1,525,434.07			1,525,434.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	188,278,347.52	242,011,526.54	3,168,326.11	15,208,854.31	448,667,054.48
2.上年年末账面价值	145,979,642.05	211,187,926.91	1,991,664.03	10,137,540.08	369,296,773.07

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	60,431,688.55	25,632,617.70		34,799,070.85
合计	60,431,688.55	25,632,617.70		34,799,070.85

(3) 固定资产抵押情况详见附注六.17、24。

(4) 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	4,350,768.90	正在办理中

11. 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	17,564,645.25	4,929,599.88
工程物资		
合计	17,564,645.25	4,929,599.88

12. 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	客户关系	合计
一、账面原值					
1.上年年末金额	70,699,925.97	2,452,883.23	253,089.85	26,500,000.00	99,905,899.05
2.本期增加金额	23,298,961.22	3,119,448.22	6,104,500.00	431,034.48	32,953,943.92
(1)购置	15,480,900.00	3,011,689.60		431,034.48	18,923,624.08
(2)内部研发					
(3)企业合并增加	7,818,061.22	107,758.62	6,104,500.00		14,030,319.84
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末金额	93,998,887.19	5,572,331.45	6,357,589.85	26,931,034.48	132,859,842.97
二、累计摊销					
1.上年年末金额	6,746,576.08	1,257,527.68	85,348.58	2,208,333.34	10,297,785.68
2.本期增加金额	2,102,591.36	258,602.16	92,134.57	1,668,026.32	4,121,354.41
(1)计提	1,460,128.52	243,635.66	92,134.57	1,668,026.32	3,463,925.07
(2)企业合并增加	642,462.84	14,966.50			657,429.34
3.本期减少金额					
(1)处置					

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	客户关系	合计
4. 期末金额	8,849,167.44	1,516,129.84	177,483.15	3,876,359.66	14,419,140.09
三、减值准备					
1.上年年末金额					
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. 期末金额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	85,149,719.75	4,056,201.61	6,180,106.70	23,054,674.82	118,440,702.88
2.上年年末账面价值	63,953,349.89	1,195,355.55	167,741.27	24,291,666.66	89,608,113.37

(2) 无形资产抵押情况详见附注六. 17。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
孝感吉宏土地使用权	8,937,962.80	正在办理中

13. 商誉

(1) 商誉明细

被投资单位名称	上年年末余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京龙域之星科技有限公司	143,215,304.72					143,215,304.72
济南吉联包装有限公司	1,665,318.16					1,665,318.16
成都渡佳电子商务有限公司		4,055.00				4,055.00
合计	144,880,622.88	4,055.00				144,884,677.88

(2) 商誉减值测试情况:

本公司期末对北京龙域的商誉相关的各项资产组进行了减值测试, 首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整各资产组的账面价值, 然后将调整后的各资

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

产组账面价值与可回收金额进行比较,以确认各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

具体计算如下:

被投资单位名称	北京龙域
资产组名称	
商誉账面余额①	143,215,304.72
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	143,215,304.72
未确认归属少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属少数股权权益的商誉价值⑤=③+④	143,215,304.72
资产组的账面价值⑥	77,129,332.88
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	220,344,637.60
资产组预计可回收金额⑧	293,187,700.00
商誉减值损失(大于 0 时)⑨=⑦-⑧	
不包含归属少数股东权益的商誉减值损失	

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

经营性资产。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营,并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化;

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化;

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善,能随着经济的发展,进行适时调整和创新;

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现,并取得预期效益;

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率,在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(5) 收益法评估采用的关键参数

1) 收入综合增长率

资产组名称	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	稳定期
北京龙域之星科技有限公	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	0.00%

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

司						
---	--	--	--	--	--	--

2) 预测期综合毛利率

资产组名称	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	稳定期
北京龙域之星科技有限公司	25.44%	23.91%	22.24%	20.46%	18.62%	18.62%

(6) 折现率说明

北京龙域商誉评估首先运用资本资产定价模型 (CAPM) 来计算股权资本成本, 在此基础上运用 WACC 模型计算加权平均资本成本, 剔除所得税因素后确定本次评估的折现率 (税前 WACC), 评估采用的折现率为 17.33%。

公司每期期末对商誉进行减值测试, 并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。

14. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	5,312,760.26		853,749.33		4,459,010.93
租赁车间保温工程	332,083.42		20,353.50		311,729.92
装修费	1,402,040.75	732,597.01	385,217.79		1,749,419.97
其他	751,007.20		366,063.18		384,944.02
合计	7,797,891.63	732,597.01	1,625,383.80		6,905,104.84

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	25,042,246.88	4,033,130.98	22,994,545.71	3,884,796.21
可抵扣亏损				
合计	25,042,246.88	4,033,130.98	22,994,545.71	3,884,796.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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		上年年末余额	
	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	48,282,711.49	10,763,102.08	33,441,336.34	8,581,167.42
合计	48,282,711.49	10,763,102.08	33,441,336.34	8,581,167.42

(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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产		4,033,130.98		3,884,796.21
递延所得税负债		10,763,102.08		8,581,167.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	8,824,079.38	3,683,335.00
可抵扣亏损	40,453,749.05	40,176,952.25
合计	49,277,828.43	43,860,287.25

(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	上年年末余额	备注
N+1 年	10,908,942.25	3,363,108.65	
N+2 年	11,548,705.75	10,908,942.25	
N+3 年	14,356,195.60	11,548,705.75	
N+4 年	3,639,905.45	14,356,195.60	
合计	40,453,749.05	40,176,952.25	

16. 其他非流动资产

项目	期末金额	上年年末金额
预付设备款		8,499,692.93
合计		8,499,692.93

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	上年年末金额
质押借款		11,257,000.00
抵押借款	210,550,000.00	219,000,000.00
保证借款	42,550,000.00	29,710,000.00
信用借款	23,960,000.00	
合计	277,060,000.00	259,967,000.00

(2) 年末抵押/保证借款详细情况如下：

1) 本公司向农业银行厦门东孚支行借款 130,000,000.00 元，本公司与呼市吉宏以房屋构筑物、土地使用权向其提供了抵押担保。抵押固定资产原值 56,979,682.65 元，累计折旧 14,798,214.99 元，账面净值 42,181,467.66 元；抵押的土地使用权账面价值 6,772,186.74 元。

2) 本公司向兴业银行厦门文滨支行借款 15,000,000.00 元，呼市吉宏、厦门市担保有限公司向其提供了保证担保，本公司以机器设备向厦门市担保有限公司提供了反担保，抵押固定资产原值 35,196,177.04 元，累计折旧 23,942,177.50 元，账面净值 11,253,999.54 元。

3) 本公司向厦门银行莲前支行借款 40,000,000.00 元，本公司以房屋构筑物、土地使用权向其提供了抵押担保，呼市吉宏向其提供了保证担保。抵押固定资产原值 25,196,162.55 元，累计折旧 3,989,088.22 元，账面净值 21,207,074.33 元；抵押的土地使用权账面价值 7,794,673.99 元。

4) 本公司向中国银行厦门集美支行借款 10,600,000.00 元，廊坊吉宏以房屋构筑物、土地使用权向其提供了抵押担保，呼市吉宏向其提供了保证担保。抵押固定资产原值 38,983,358.40 元，累计折旧 1,767,176.15 元，账面净值 37,216,182.25 元；抵押的土地使用权账面价值 12,116,000.00 元。

5) 安徽吉宏向徽商银行股份有限公司蚌埠怀远支行借款 14,950,000.00 元，以房屋构筑物、土地使用权向其提供了抵押担保，本公司向其提供了保证担保。抵押固定资产原值 16,914,754.95 元，累计折旧 5,486,865.97 元，账面净值 11,427,888.98 元；抵押土地使用权账面价值 3,569,237.80 元。

6) 本公司向华夏银行厦门分行借款 7,550,000.00 元，呼市吉宏向其提供了保证担保。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

7) 本公司向兴业银行股份有限公司厦门文滨支行借款 35,000,000.00 元，呼市吉宏向其提供了保证担保。

18. 应付票据

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	88,342,651.26	46,565,501.11
商业承兑汇票		
合计	88,342,651.26	46,565,501.11

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	203,856,360.44	191,687,543.74
设备款	11,626,941.11	7,497,010.69
工程款	2,536,621.37	2,779,233.02
广告费	82,665,892.84	83,848,466.67
其他	2,903,473.94	9,801,127.69
合计	303,589,289.70	295,613,381.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,061,529.00	尚未结清
供应商 2	1,200,000.00	尚未结清
供应商 3	955,746.70	尚未结清
供应商 4	880,324.93	尚未结清
供应商 5	704,000.00	尚未结清
合计	8,801,600.63	

20. 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款	29,310,392.24	11,389,598.58
其他	112.43	6,907.21
合计	29,310,504.67	11,396,505.79

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,923,041.36	101,760,805.30	101,815,506.85	25,868,339.81
离职后福利-设定提存计划	621,703.92	6,509,392.97	6,580,905.76	550,191.13
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	26,544,745.28	108,270,198.27	108,396,412.61	26,418,530.94

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,368,656.43	91,259,896.21	91,396,524.73	13,232,027.91
职工福利费	15,368.00	4,571,043.17	4,483,630.17	102,781.00
社会保险费	247,945.16	3,412,369.59	3,409,734.05	250,580.70
其中: 医疗保险费	214,229.70	2,872,235.97	2,876,559.63	209,906.04
工伤保险费	9,312.12	274,110.49	266,115.83	17,306.78
生育保险费	24,403.34	266,023.13	267,058.59	23,367.88
住房公积金	165,640.00	1,627,657.00	1,636,504.00	156,793.00
工会经费和职工教育经费	12,125,431.77	889,839.33	889,113.90	12,126,157.20
合计	25,923,041.36	101,760,805.30	101,815,506.85	25,868,339.81

(3) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	600,597.01	6,263,977.62	6,334,301.48	530,273.15
失业保险费	21,106.91	245,415.35	246,604.28	19,917.98
合计	621,703.92	6,509,392.97	6,580,905.76	550,191.13

22. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,793,953.10	5,449,085.57
企业所得税	20,920,786.70	25,438,477.07
个人所得税	109,909.42	135,998.64
城市维护建设税	303,411.97	322,566.01
房产税	560,306.59	441,768.32
土地使用税	312,630.63	231,905.19
教育费附加	187,400.46	202,719.41

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	上年年末余额
印花税	100,174.62	58,650.61
水利建设基金	24,400.57	29,734.92
地方教育费附加	64,907.30	44,516.02
其他	623.25	748.32
合计	30,378,504.61	32,356,170.08

23. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	804,946.48	625,447.54
应付股利	56,285,211.87	3,500,000.00
其他应付款	151,371,443.97	114,412,865.63
合计	208,461,602.32	118,538,313.17

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	804,946.48	625,447.54
合计	804,946.48	625,447.54

(2) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
上市公司股东	52,785,211.87	
厦门鹤超信息技术合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	56,285,211.87	3,500,000.00

(3) 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	上年年末余额
往来款	31,742,717.67	54,942,599.60
股权转让款	109,668,500.00	55,700,000.00
工程质保金	4,860,892.35	1,100.50
审计评估咨询费	1,695,000.00	
服务器租赁费	334,588.14	342,508.20
租金	291,060.00	140,000.00
其他	2,778,685.81	3,286,657.33
合计	151,371,443.97	114,412,865.63

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 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
宁波梅山保税港区云域股权投资管理合伙企业(有限合伙)	37,600,000.00	尚未结清
北京金印联国际供应链管理有限公司	18,100,000.00	尚未结清
刘晓	7,123,862.66	尚未结清
陈茂圣	5,422,370.13	尚未结清
宁波梅山保税港区宏格投资管理合伙企业(有限合伙)	4,750,000.00	尚未结清
合计	72,996,232.79	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,340,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	20,556,864.21	21,637,500.93
合计	25,896,864.21	21,637,500.93

注：安徽吉宏向徽商银行股份有限公司蚌埠怀远支行借款，并以固定资产向其提供抵押担保，期末借款余额 5,340,000.00 元。抵押固定资产原值 27,251,892.64 元，累计折旧 2,201,495.43 元，账面净值 25,050,397.23 元。

25. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	49,581,255.45	45,536,886.32
专项应付款		
合计	49,581,255.45	45,536,886.32

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	49,581,255.45	45,536,886.32
合计	49,581,255.45	45,536,886.32

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,434,353.31	1,237,395.83	571,049.64	5,100,699.50	
合计	4,434,353.31	1,237,395.83	571,049.64	5,100,699.50	—

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 政府补助项目

政府补助项目	上年年末余额	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
五色水印绿色环保箱生产线专项资金支持项目	92,783.58		9,278.34		83,505.24	与资产相关
年产 3000 万件环保纸箱生产线技改项目	426,067.34		106,516.86		319,550.48	与资产相关
大气污染防治政府补贴资金	178,533.35		10,400.00		168,133.35	与资产相关
印刷绿色环保数字化生产线项目-设备 1	150,252.53		64,393.94		85,858.59	与资产相关
印刷绿色环保数字化生产线项目-设备 2	249,999.99		62,500.00		187,499.99	与资产相关
环保型软包装数字化印刷机生产线项目	759,878.06		132,161.16		627,716.90	与资产相关
2012 年度企业技改设备购置补贴	74,121.56		10,847.06		63,274.50	与资产相关
2013 年度企业技改设备购置补贴	193,246.64		21,471.84		171,774.80	与资产相关
2014 年度企业技改设备购置补贴	63,242.93		5,663.56		57,579.37	与资产相关
2015 年度企业技改设备购置补贴	163,579.24		12,583.02		150,996.22	与资产相关
挥发性有机物污染防治专项资金补助	697,435.86		41,025.66		656,410.20	与资产相关
企业技术改造补助	1,071,366.07		69,871.68		1,001,494.39	与资产相关
2017 年度企业技改设备购置补贴	313,846.16		18,461.52		295,384.64	与资产相关
年产 8 亿只纸容器项目（三期）购买设备		843,333.33			843,333.33	与资产相关
创新型设备补贴		394,062.50	5,875.00		388,187.50	与资产相关
合计	4,434,353.31	1,237,395.83	571,049.64		5,100,699.50	

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

27. 股本

项目	上年年末余额	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	197,200,000.00	25,393,699.00				25,393,699.00	222,593,699.00

2018 年 12 月 25 日，公司取得中国证监会出具的《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的批复》（证监许可[2018]2099 号）。公司股本总额因非公开发行股票新增股份 25,393,699 股，总股本由 197,200,000 股变更为 222,593,699 股。本次非公开发行股票新增注册资本（股本）为人民币 25,393,699.00 元，新增资本公积为人民币 474,855,893.27 元。

28. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	50,001,501.74	479,329,487.51		529,330,989.25
其他资本公积				
合计	50,001,501.74	479,329,487.51		529,330,989.25

注：本期资本公积增加 479,329,487.51 元，其中：非公开发行股票增加资本公积 474,855,893.27 元，详见本附注“六、27 股本”；2018 年 11 月 15 日，公司第五次临时股东大会审议通过的第一期员工持股计划产生股份支付计入资本公积 15,299,665.43 元，锁定期 12 个月，本期摊销 7,649,832.72 元；公司以人民币 499 万元的价格收购强申包装技术（上海）有限公司持有的思塔克 49%股权产生的股本溢价减少资本公积 3,176,461.72 元。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

29. 其他综合收益

项目	上年年末余额	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	税后归属于少数 股东	
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	579,015.09	96,198.09			87,886.82	8,311.27	666,901.91
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	579,015.09	96,198.09			87,886.82	8,311.27	666,901.91
其他综合收益合计	579,015.09	96,198.09			87,886.82	8,311.27	666,901.91

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

30. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,496,237.40			31,496,237.40
任意盈余公积				
合计	31,496,237.40			31,496,237.40

31. 未分配利润

项目	本期	上年
上年期末余额	408,497,974.02	221,122,210.12
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年上年年末余额	408,497,974.02	221,122,210.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,028,338.70	213,169,745.48
减：提取法定盈余公积		10,970,331.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	98,600,000.00	14,823,650.01
转作股本的普通股股利		
本年期末余额	457,926,312.72	408,497,974.02

32. 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	1,368,143,784.27	781,684,371.91	921,881,741.17	559,363,365.55
其他业务	26,617,156.43	14,554,996.71	37,247,443.47	32,185,429.89
合计	1,394,760,940.70	796,239,368.62	959,129,184.64	591,548,795.44

(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
包装印刷	578,183,954.46	485,266,983.76	485,296,590.09	420,635,103.17

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	
互联网	789,959,829.81	296,417,388.15	436,585,151.08	138,728,262.38
合计	1,368,143,784.27	781,684,371.91	921,881,741.17	559,363,365.55

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,273,932.87	1,233,299.07
教育费附加	1,036,653.32	975,893.47
资源税		4,890.48
房产税	1,103,389.79	688,301.96
土地使用税	1,145,516.17	817,287.28
印花税	692,675.83	416,038.25
车船税	5,324.88	4,393.08
水利基金	183,798.94	156,074.30
环保税	1,343.23	3,102.60
其他	13,870.29	
合计	5,456,505.32	4,299,280.49

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	4,354,776.03	6,467,062.91
固定资产折旧	123,892.65	209,045.87
运杂费用	103,479,197.78	66,752,663.04
办公费用	464,124.81	1,707,695.71
广告费用	208,264,631.98	133,799,968.93
业务宣传费	387,776.32	270,023.84
业务招待费	250,939.09	252,116.54
差旅费用	1,030,889.76	981,092.37
包装费	7,201,417.72	7,478,835.89
仓储费	811,700.86	730,066.88
佣金及手续费	437,963.77	10,813,306.96
租赁费	2,999,564.15	1,412,532.47
技术服务费	5,453,044.82	
其它	3,583,347.75	1,884,504.15
合计	338,843,267.49	232,758,915.56

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	20,169,327.21	13,843,937.97
固定资产折旧	1,570,829.94	651,065.37
无形资产摊销	3,463,611.80	1,209,090.22
长期待摊费用摊销	316,480.03	239,545.43
水电费用	761,012.24	529,134.20
业务招待费	914,496.36	877,135.24
办公费用	1,785,156.99	796,865.63
差旅费用	1,091,494.56	531,305.54
租赁费用	1,715,046.53	1,045,004.21
审计评估咨询费	4,653,754.03	3,491,523.03
员工持股计划	7,649,832.72	
其他	3,694,554.74	2,321,191.52
合计	47,785,597.15	25,535,798.36

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,779,771.91	571,408.28
直接材料	10,901,804.23	
折旧	985,293.90	
水电费	256,405.28	
其他	404,281.05	
合计	24,327,556.37	571,408.28

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,849,407.28	12,685,542.82
减：利息收入	3,415,802.90	1,503,528.24
加：汇兑损失	3,358,545.29	-312,850.14
加：金融机构手续费	1,136,187.02	1,034,061.99
加：融资租赁利息	1,075,642.12	439,711.82
加：现金折扣		
合计	13,003,978.81	12,342,938.25

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

38. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
印刷绿色环保数字化生产线项目	126,893.94	126,893.95
环保型软包装数字化印刷机生产线项目	132,161.16	132,161.16
高端胶印礼品箱生产线技改项目		69,871.70
五色水印绿色环保箱生产线专项资金	9,278.34	9,278.34
2012 年度企业技改设备购置补贴	10,847.06	10,847.06
2013 年度企业技改设备购置补贴	21,471.84	21,471.84
2014 年度企业技改设备购置补贴	5,663.56	5,663.55
2015 年度企业技改设备购置补贴	12,583.02	12,583.02
挥发性有机物污染防治专项资金补助	41,025.66	41,025.64
2016 年中央大气污染防治专项资金支持项目	10,400.00	10,399.98
年产 3000 万件环保纸箱生产线技改项目	106,516.86	106,516.86
2017 年度企业技改设备购置补贴	18,461.52	
税收扶持金	746,466.24	
专利补贴	14,000.00	
企业认定奖金	210,000.00	
纳税奖励款	588,089.86	
创新型设备补贴	5,875.00	
技改补助	69,871.68	
合计	2,129,605.74	546,713.10

39. 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	4,706,410.98	1,528,514.24
处置长期股权投资产生的投资收益		362,335.18
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		7,786,250.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	4,706,410.98	9,677,099.42

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,869,645.59	-5,541,024.88
存货跌价损失		113,202.56
合计	-2,869,645.59	-5,427,822.32

41. 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	84,857.04	46,037.15	84,857.04
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	84,857.04	46,037.15	84,857.04
其中:固定资产处置收益	84,857.04	46,037.15	84,857.04
无形资产处置收益			
未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			
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	84,857.04	46,037.15	84,857.04

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
捐赠利得			
政府补助	2,665,757.86	1,137,106.81	2,665,757.86
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	2,702,081.65		2,702,081.65
其他	668,682.51	917,568.61	668,682.51
合计	6,036,522.02	2,054,675.42	6,036,522.02

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
企业研发补助	2,349,100.00	591,100.00	厦门市科学技术局	与收益相关
优质品牌奖励金		30,000.00	厦门市质量技术监督局	与收益相关
高新技术补贴		200,000.00	厦门市海沧区科学技术局	与收益相关
第二批科技项目市级高企奖励		100,000.00	厦门市海沧区科学技术局	与收益相关
劳务协作	6,978.32	7,563.23	厦门市海沧区劳动就业中心	与收益相关
社保补差	9,679.54	8,443.58	厦门市海沧区劳动就业中心	与收益相关
产业转型升级		200,000.00	厦门市经济和信息化局	与收益相关
文化产业专项补贴	300,000.00		西安市市宣发[2018]37号文件并取得申请文件	与收益相关
合计	2,665,757.86	1,137,106.81		

43. 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	68,000.00	1,032,800.00	68,000.00
盘亏损失	2,606.19		2,606.19
非流动资产毁损报废损失			
其他	1,695,170.11	121,623.57	1,695,170.11
合计	1,765,776.30	1,154,423.57	1,765,776.30

44. 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	20,897,759.53	12,517,250.66
递延所得税费用	-227,087.41	-1,283,019.31
合计	20,670,672.12	11,234,231.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	177,426,640.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,613,996.12
子公司适用不同税率的影响	-11,779,984.12
调整以前期间所得税的影响	

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,682,294.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-227,087.41
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,206,019.85
研发费用加计扣除的影响	-1,824,566.73
所得税费用	20,670,672.12

45. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

46. 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	4,215,229.61	1,163,006.81
利息收入	3,355,417.28	1,396,144.26
保险理赔	219,605.01	158,718.33
保证金、押金	588,256.79	75,820.07
其他	1,777,152.10	541,707.74
合计	10,155,660.79	3,335,397.21

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
运费	44,685,288.33	19,300,612.61
押金及保证金	1,712,448.47	500,802.00
租金	6,015,508.83	5,077,099.91
差旅费	3,650,478.06	1,922,349.46
招待费	1,247,574.12	1,012,398.46
办公费	1,908,887.61	1,314,449.45
中介费	6,691,271.39	2,992,477.27
手续费	571,535.38	474,013.76
仓储费	922,286.47	1,226,776.55
广告费	213,837,240.38	35,908,103.61

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	455,104.03	374,146.20
其他费用	5,451,235.27	18,342,940.24
往来款	1,947,932.81	4,803,808.46
合计	289,096,791.15	93,249,977.98

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
往来款	50,000,000.00	
银行理财到期收回		80,000,000.00
合计	50,000,000.00	80,000,000.00

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
往来款	50,000,000.00	
银行理财款	425,000,000.00	
合计	475,000,000.00	

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
往来款	34,842,993.09	11,030,611.69
股票发行	3,750,371.41	
合计	38,593,364.50	11,030,611.69

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
往来款	39,581,793.19	11,000,000.00
支付的融资租赁费	16,897,672.22	5,101,835.22
上市发行费用	1,000,000.00	
中介费	66,037.74	
回购股票		84,407,871.10
合计	57,545,503.15	100,509,706.32

(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	156,755,968.71	86,580,096.11

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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: 资产减值准备	2,869,645.59	5,427,822.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,466,606.23	19,517,941.82
无形资产摊销	3,463,925.07	1,214,550.21
长期待摊费用摊销	1,625,383.80	534,147.48
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)	-84,857.04	-46,037.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	11,925,049.4	13,125,254.64
投资损失(收益以“-”填列)	-4,706,410.98	-9,677,099.42
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-148,334.77	-541,631.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-78,752.64	-741,388.08
存货的减少(增加以“-”填列)	-24,604,674.55	10,623,430.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-126,153,904.67	-62,102,827.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	82,286,674.62	-1,628,402.80
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	127,616,318.77	62,285,856.94
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:		
现金的年末余额	323,619,991.20	143,286,361.56
减: 现金的年初余额	261,433,972.56	120,621,376.14
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,186,018.64	22,664,985.42

(1) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 安徽吉宏	
成都渡佳	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,868,366.65

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	本期金额
其中: 安徽吉宏	29,861,921.65
成都渡佳	6,445.00
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-29,868,366.65

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年初余额
现金	323,619,991.20	261,433,972.56
其中: 库存现金	339,178.03	287,010.27
可随时用于支付的银行存款	323,280,813.17	261,146,962.29
期末现金和现金等价物余额	323,619,991.20	261,433,972.56
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	175,274,031.37	19,235,335.16

47. 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	175,274,031.37	保证金、定期存款
固定资产	200,522,028.23	作为借款的抵押物
无形资产	30,252,098.53	作为借款的抵押物

48. 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-港元	33,845,487.41	0.8797	29,772,521.46
货币资金-美元	5,279,368.97	6.8747	36,294,077.86
货币资金-日元	17,392,370.00	0.0638	1,109,911.48
货币资金-泰铢	4,127.88	0.2234	921.98
货币资金-新加坡元	436,703.10	5.0805	2,218,670.10
其他应付款-港元	1,000,000.00	0.8797	879,660.00
其他应付款-日元	8,000,000.00	0.0638	510,528.00
其他应收款-港元	1,350,132.49	0.8797	1,187,657.55
其他应收款-马来西亚林吉特	13,964.64	1.6593	23,171.67
其他应收款-美元	431,643.11	6.8747	2,967,416.89

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
其他应收款-日元	12,699.00	0.0638	810.40
其他应收款-台湾元	64,789.20	0.2220	14,381.86
应付账款-美元	10,939,225.36	6.8747	75,203,892.58
应收账款-阿联酋迪拉姆	4,745,436.49	1.8716	8,881,761.76
应收账款-港元	28,315,286.77	0.8797	24,907,825.16
应收账款-韩元	17,403,900.00	0.0059	103,422.27
应收账款-马来西亚林吉特	3,051,347.95	1.6593	5,063,133.36
应收账款-美元	1,091,644.61	6.8747	7,504,729.20
应收账款-日元	94,727,937.95	0.0638	6,045,158.09
应收账款-沙特里亚尔	314,361.58	1.8331	576,270.98
应收账款-台湾元	29,693,861.14	0.2220	6,591,423.54
应收账款-泰铢	22,744,838.25	0.2234	5,080,147.92
应收账款-新加坡元	116,174.21	5.0805	590,223.07
预付账款-港元	9,955.07	0.8797	8,757.08
预收账款-港元	17,410.08	0.8797	15,314.95

(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	制造业	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
香港百泽惠科技有限公司	中国香港	软件和信息技 术服务	美元
NOVABEYOND TECHNOLOGY (SD) PTE. LTD.	新加坡	软件和信息技 术服务	——

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成 本（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（万元）	购买日至期末被 购买方的净利润 （万元）
安徽吉宏环保纸品有限公司	2019-5-17	8,064	100	支付现金	2019-5-17	工商变更	2,603.07	-104.66
成都渡佳电子商务有限公司	2019-1-22		100	支付现金	2019-1-22	工商变更	17.77	-6.78

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 合并成本及商誉

项目	安徽吉宏	成都渡佳
现金	80,637,019.75	
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		
合并成本合计	80,637,019.75	
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	83,339,101.40	-4,055.00
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	-2,702,081.65	4,055.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安徽吉宏		成都渡佳	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	237,527,945.58	218,594,636.53	6,445.00	6,445.00
货币资金	36,744,421.65	36,744,421.65	6,445.00	6,445.00
应收款项	45,613,811.52	45,613,811.52		
存货	43,266,069.53	41,010,527.49		
固定资产	84,722,561.91	77,857,298.84		
无形资产	13,372,890.50	3,019,567.08		
负债:	154,188,844.18	151,985,037.40	10,500.00	10,500.00
借款	5,950,000.00	5,950,000.00		
应付款项	35,893,190.98	35,893,190.98		
递延所得税负债	2,952,265.11			
净资产	83,339,101.40	66,609,599.13	-4,055.00	-4,055.00
减:少数股东权益				
取得的净资产	83,339,101.40	66,609,599.13	-4,055.00	-4,055.00

2. 其他原因的合并范围变动

本期合并范围增加: 安徽吉宏环保纸品有限公司、成都渡佳电子商务有限公司。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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）

八、 在其他主体中的权益

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
厦门鑫泷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
厦门市正奇信息技术有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	100		同一控制下企业合并
香港吉宏科技有限公司	中国香港	中国香港	制造业	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	93		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

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京龙域之星科技有限公司	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
霍尔果斯金域网络科技有限公司	新疆省伊犁州	新疆省伊犁州	软件和信息技术服务		95	非同一控制下企业合并
霍尔果斯维斯塔科技有限公司	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
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
香港百泽惠科技有限公司	中国香港	中国香港	软件和信息技术服务		100	非同一控制下企业合并
厦门美晴网络科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	软件和信息技术服务		100	设立
西藏泰戈科技有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	电子商务		100	设立
西安超斯塔科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	软件和信息技术服务		100	设立
NOVABEYONDT TECHNOLOGY (SD) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	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
芜湖黑蚁电子商务有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	电子商务		100	非同一控制下企业合并
宁夏吉宏环保包装科技有限公司	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
厦门吉联包装有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	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
成都渡佳电子商务有限公司	四川省成都市	四川省成都市	电子商务	100		非同一控制下企业合并

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 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
滦州吉宏包装有限公司	40%	2,883,451.90		22,946,879.20
厦门鑫珑悦环保纸袋有限公司	49%	-773,806.29		-6,337,285.44
厦门市吉客印电子商务有限公司	7%	5,159,834.44	3,580,500.00	11,272,982.13
霍尔果斯金域网络科技有限公司	5%	1,528,032.79		4,399,941.61
西安丹骏电子商务有限公司	40%	699,176.55		2,967,790.67

(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	53,744,267.43	23,732,231.05	77,476,498.48	20,109,300.50		20,109,300.50
厦门鑫珑悦环保纸袋有限公司	908,846.51	27,766,181.32	28,675,027.83	26,100,100.17		26,100,100.17
厦门市吉客印电子商务有限公司	274,471,606.68	6,277,614.90	280,749,221.58	114,173,646.97		114,173,646.97
霍尔果斯金域网络科技有限公司	129,561,419.38	1,503,561.61	131,064,980.99	64,913,603.45		64,913,603.45
西安丹骏电子商务有限公司	13,766,538.80	239,898.47	14,006,437.27	6,586,960.59		6,586,960.59

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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	48,311,998.88	23,818,130.88	72,130,129.76	21,971,561.52		21,971,561.52
厦门鑫珑悦环保纸袋有限公司	33,516,671.52	29,531,303.02	63,047,974.54	58,893,850.37		58,893,850.37
厦门市吉客印电子商务有限公司	302,499,884.81	6,961,787.37	309,461,672.18	166,239,692.91		166,239,692.91
思塔克纸业(上海)有限公司	11,131,599.40	111,490.63	11,243,090.03	8,558,547.63		8,558,547.63
霍尔果斯金域网络科技有限公司	76,411,241.12	1,527,751.00	77,938,992.12	42,348,270.35		42,348,270.35
西安丹骏电子商务有限公司	12,101,272.86	236,532.10	12,337,804.96	6,671,206.20		6,671,206.20

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
滦州吉宏包装有限公司	82,802,438.54	7,208,629.74	7,208,629.74	8,919,289.68	87,336,422.22	4,620,975.86	4,620,975.86	5,092,750.54
厦门鑫珑悦环保纸袋有限公司	21,726,226.32	-1,579,196.51	-1,579,196.51	-8,850,725.30	32,107,499.54	-510,888.49	-510,888.49	2,853,945.35
厦门市吉客印电子商务有限公司	556,604,893.77	74,411,097.13	74,501,620.72	67,257,404.99	362,976,548.99	41,230,464.85	40,447,282.62	-26,979,679.74

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
思塔克纸业（上海）有限公司					8,005,969.73	-348,144.22	-348,144.22	-2,006,211.42
霍尔果斯金域网络科技有限公司	101,597,884.22	30,560,655.77	30,560,655.77	17,428,106.64	64,391,349.51	31,546,313.84	31,546,313.84	3,704,441.09
西安丹骏电子商务有限公司	34,035,608.02	1,747,941.37	1,752,877.92	986,849.27				

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	
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	30		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	上年年末余额/上期发生额
	陕西永鑫纸业包装有限公司	陕西永鑫纸业包装有限公司
流动资产：	35,452,760.32	36,462,909.38
其中：现金和现金等价物		-
非流动资产	35,021,544.61	33,683,999.62
资产合计	70,474,304.93	70,146,909.00
流动负债：	31,958,176.95	33,251,121.21
非流动负债	101,500.00	116,000.00
负债合计	32,059,676.95	33,367,121.21
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	38,414,627.98	36,779,787.79
按持股比例计算的净资产份额	11,524,388.39	11,033,936.34
调整事项		-
--商誉		-
--内部交易未实现利润		-
--其他		-
对合营企业权益投资的账面价值	12,961,705.54	12,471,253.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		-
营业收入	38,721,703.54	71,137,044.92
财务费用		-
所得税费用		-

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	上年年末余额/上期发生额
	陕西永鑫纸业包装有限公司	陕西永鑫纸业包装有限公司
净利润	1,634,840.19	1,761,604.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,634,840.19	1,761,604.48
本年度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、港币和欧元有关，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2019年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	上年年末余额
货币资金-港元	33,845,487.41	37,751,301.69
货币资金-美元	5,279,368.97	12,767,497.09
货币资金-日元	17,392,370.00	21,361,742.00
货币资金-泰铢	4,127.88	1,195,518.90
货币资金-新加坡元	436,703.10	2,360,795.84

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	上年年末余额
其他应付款-港元	1,000,000.00	68,642.20
其他应付款-美元		982,487.42
其他应付款-日元	8,000,000.00	
其他应收款-港元	1,350,132.49	9,319,953.56
其他应收款-马来西亚林吉特	13,964.64	
其他应收款-美元	431,643.11	
其他应收款-日元	12,699.00	950.00
其他应收款-台湾元	64,789.20	
其他应收款-泰铢	-	3,902.00
应付账款-港元		4,032,523.87
应付账款-美元	10,939,225.36	23,806,155.41
应收账款-阿联酋迪拉姆	4,745,436.49	4,731,830.58
应收账款-港元	28,315,286.77	35,634,471.39
应收账款-韩元	17,403,900.00	
应收账款-马来西亚林吉特	3,051,347.95	3,208,274.36
应收账款-美元	1,091,644.61	1,967,413.26
应收账款-日元	94,727,937.95	72,792,940.38
应收账款-沙特里亚尔	314,361.58	312,438.00
应收账款-台湾元	29,693,861.14	48,917,454.53
应收账款-泰铢	22,744,838.25	28,344,067.29
应收账款-新加坡元	116,174.21	557,230.54
应收账款-新西兰元		198,000.00
应收账款-印度尼西亚卢比		138,693,759.63
预付账款-港元	9,955.07	
预付账款-美元		753,883.29
预收账款-港元	17,410.08	
预收账款-美元		78,749.61

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2019年6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282,400,000.00元(2018年12月31日:259,967,000.00元)

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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2019年6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每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:184,633,398.94元。

(3) 流动风险

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

本公司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:

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

2019年6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	498,894,022.57				498,894,022.57
交易性金融资产	280,000,000.00				280,000,000.00
应收票据	1,505,737.91				1,505,737.91
应收账款	402,235,051.23	13,634,750.43	138,742.92		416,008,544.58
预付账款	73,005,215.08	5,753,381.57	120,356.54		78,878,953.19
其它应收款	26,178,145.40	9,965,955.22	2,960,825.96		39,104,926.58
金融负债					
短期借款	277,060,000.00				277,060,000.00
交易性金融负债					
应付票据	88,342,651.26				88,342,651.26
应付账款	287,601,995.57	9,357,123.11	6,630,171.02		303,589,289.70
其它应付款	123,323,665.58	72,009,787.19	13,128,149.55		208,461,602.32
应付职工薪酬	26,418,530.94				26,418,530.94
一年内到期的非流动负债	25,896,864.21				25,896,864.21
长期借款					-
长期应付款		24,497,879.88	25,083,375.57		49,581,255.45

十、 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 30.48%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
庄浩	67,901,060.00		54,953.00	67,846,107.00

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 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	上年年末余额	期末比例	上年年末比例
庄浩	67,846,107.00	67,901,060.00	30.48	34.43

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

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、3. (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 (原名: 厦门市永悦投资咨询有限公司)	股东
厦门市正佳工贸有限公司	与控股股东关联的自然人控制的企业
陕西永鑫纸业包装有限公司	被投资单位
中港包装制品江苏有限公司	被投资单位
强申包装技术 (上海) 有限公司	其他关联方
北京海洋纪元科技发展有限公司	其他关联方

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。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

(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	上期发生额
北京金印联国际供应链管理有限公司	采购商品		3,787,197.22
强申包装技术(上海)有限公司	采购商品		954,585.58
陕西永鑫纸业包装有限公司	采购商品	13,332.70	93,284.94
合计		13,332.70	4,835,067.74

(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
强申包装技术(上海)有限公司	销售商品		4,236,817.28
陕西永鑫纸业包装有限公司	销售商品		5,595,491.24
中港包装制品江苏有限公司	销售商品	10,717,236.96	
合计		10,717,236.96	9,832,308.52

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
庄浩	厦门吉宏包装科技股份有限公司	13,660,000.00	2015-8-31	2022-7-31	否

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	1,129,612.90	930,447.39

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	强申包装技术(上海)有限公司	6,297,024.07	314,851.21	3,297,535.77	164,876.79
应收账款	陕西永鑫纸业包装有限公司	3,109,646.49	209,155.93	3,109,646.49	155,482.33

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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		上年年末余额	
		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	8,334,328.41	416,716.42	1,988,736.00	99,436.80
其他应收款	陕西永鑫纸业包装有限公司	882.19	44.11		
其他应收款	中港包装制品江苏有限公司	10,595,080.00	850,424.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京海洋纪元科技发展有限公司	8,103,230.91	11,551,763.16
应付账款	陕西永鑫纸业包装有限公司	25,572.22	10,316.16

十一、 股份支付

1. 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
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,650,055.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,649,832.72

十二、 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

控股股东庄浩及一致行动人庄澍于 2019 年 7 月 14 日与赣州金融控股集团有限责任公司（以下简称“赣州金控”）签署《股权转让协议》，约定庄浩和庄澍分别将其持有公司 16,950,000 股和 3,050,000 股，合计 20,000,000 股无限售条件流通股以 21.88 元/股的价格转让给赣州金控，转让金额为 437,600,000 元。

2019 年 8 月 8 日庄浩、庄澍和赣州金控就上述股权转让事项签署了《补充协议》，转让各方拟在原转让价格、转让股份总数量及总价款保持不变的基础上，调整庄浩和庄澍分别转让的股份数量，其中：庄浩股份转让数量由 16,950,000 股（占标的公司总股本

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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 7.61%) 变更为 16,500,000 股 (占标的公司总股本的 7.41%)；庄澍股份转让数量由 3,050,000 股 (占标的公司总股本的 1.37%) 变更为 3,500,000 股 (占标的公司总股本的 1.57%)。

本次股权转让完成后，庄浩持股数量变更为 51,346,107 股，持股比例 23.07%。

2019 年 8 月 16 日上述股权转让在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司业务类型分为包装印刷业务、互联网业务。其中包装印刷业务包括彩色包装纸盒、彩色包装箱、环保纸袋及塑料软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。我们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	包装印刷业务	互联网业务	抵销	合计
资产合计	1,796,907,587.93	567,695,136.47	-32,435,271.21	2,332,167,453.19
应收账款	222,967,538.70	193,045,398.22	-4,392.34	416,008,544.58
预付账款	40,343,661.36	38,535,291.83		78,878,953.19
其他应收款	31,326,046.32	40,209,759.13	-32,430,878.87	39,104,926.58
其他流动资产	7,018,064.68	22,959,388.13		29,977,452.81
存货	172,854,100.91	61,486,692.79		234,340,793.70
负债合计	855,367,185.84	231,971,090.11	-32,435,271.21	1,054,903,004.74
主营业务收入	578,272,197.57	789,959,829.81	-88,243.11	1,368,143,784.27
主营业务成本	485,355,226.87	296,417,388.15	-88,243.11	781,684,371.91
销售费用	25,690,609.56	313,152,657.93		338,843,267.49
管理费用	33,481,135.02	14,304,462.13		47,785,597.15

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	包装印刷业务	互联网业务	抵销	合计
财务费用	10,233,878.81	2,770,100.00		13,003,978.81
利润总额	23,258,252.91	154,168,387.92		177,426,640.83

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	24,196,126.40	19.20			24,196,126.40
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	101,743,271.60	80.72	5,328,802.95	5.24	96,414,468.65
账龄组合	101,743,271.60	80.72	5,328,802.95	5.24	96,414,468.65
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	97,035.66	0.08			97,035.66
合计	126,036,433.66	100.00	5,328,802.95	4.23	120,707,630.71

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	10,379,704.34	9.27			10,379,704.34
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	100,877,457.55	90.07	5,113,177.02	5.07	95,764,280.53
账龄组合	100,877,457.55	90.07	5,113,177.02	5.07	95,764,280.53
单项金额不重大	740,128.66	0.66			740,128.66

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	111,997,290.55	100.00	5,113,177.02	4.57	106,884,113.53

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽吉宏环保纸品有限公司	11,882,056.08			关联方不计提
思塔克纸业(上海)有限公司	9,482,986.37			关联方不计提
滦州吉宏包装有限公司	2,831,083.95			关联方不计提
合计	24,196,126.40			—

2) 组合中,按账龄分析法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	99,217,601.73	4,960,880.09	5
1-2 年	2,373,673.81	237,367.38	10
2-3 年			20
3-4 年	35,734.30	14,293.72	40
4-5 年			60
5 年以上	116,261.76	116,261.76	100
合计	101,743,271.60	5,328,802.95	

3) 按欠款方归集的年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	35,297,466.42	注	28.01	1,767,881.66
客户 2	14,089,606.36	1 年以内	11.18	704,480.32
客户 3	11,882,056.08	1 年以内	9.43	
客户 4	9,482,986.37	1 年以内	7.52	
客户 5	9,289,972.08	1 年以内	7.37	510,044.85
合计	80,042,087.31		63.51	2,982,406.83

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

注:一年以内 35,237,299.55 元,1-2 年 60,166.87 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	11,074,659.91	57,574,659.91
其他应收款	473,313,561.99	120,908,921.93
合计	484,388,221.90	178,483,581.84

(1) 应收股利

1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
北京金印联国际供应链管理有限公司	11,074,659.91	11,074,659.91
厦门市吉客印电子商务有限公司		46,500,000.00
合计	11,074,659.91	57,574,659.91

(2) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	465,174,883.74	97.82			465,174,883.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,295,806.13	2.17	2,214,506.58	21.51	8,081,299.55
账龄组合	10,295,806.13	2.17	2,214,506.58	21.51	8,081,299.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	57,378.70	0.01			57,378.70
合计	475,528,068.57	100.00	2,214,506.58	0.47	473,313,561.99

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	115,399,184.62	94.42			115,399,184.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,565,821.69	5.37	1,313,093.86	20.00	5,252,727.83
账龄组合	6,565,821.69	5.37	1,313,093.86	20.00	5,252,727.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	257,009.48	0.21			257,009.48
合计	122,222,015.79	100.00	1,313,093.86	1.07	120,908,921.93

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
廊坊市吉宏包装有限公司	214,472,962.65			关联方不计提
孝感市吉宏包装有限公司	136,776,890.21			关联方不计提
济南吉联包装有限公司	53,436,062.53			关联方不计提
厦门鑫珑悦环保纸袋有限公司	24,484,652.10			关联方不计提
宁夏吉宏环保包装科技有限公司	18,454,043.75			关联方不计提
安徽吉宏环保纸品有限公司	11,740,000.00			关联方不计提
思塔克纸业(上海)有限公司	5,810,272.50			关联方不计提
合计	465,174,883.74			

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,111,058.19	205,552.91	5
1-2 年	2,729,475.19	272,947.52	10
2-3 年	27,894.75	5,578.95	20

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	2,694,918.00	1,077,967.20	40
4-5 年	200,000.00	120,000.00	60
5 年以上	532,460.00	532,460.00	100
合计	10,295,806.13	2,214,506.58	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	465,232,262.44	115,659,194.10
保证金及押金	9,654,547.94	6,393,993.19
代收代交的保险	19,720.00	14,811.53
其他	621,538.19	154,016.97
合计	475,528,068.57	122,222,015.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	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
廊坊市吉宏包装有限公司	关联方往来款	214,472,962.65	注	45.10	
孝感市吉宏包装有限公司	关联方往来款	136,776,890.21	1 年以内	28.76	
济南吉联包装有限公司	关联方往来款	53,436,062.53	1 年以内	11.24	
厦门鑫沅悦环保纸袋有限公司	关联方往来款	24,484,652.10	1 年以内	5.15	
宁夏吉宏环保包装科技有限公司	关联方往来款	18,454,043.75	1 年以内	3.88	
合计		447,624,611.24		94.13	

注: 1 年以内 175,830,061.98 元, 2-3 年 17,177,790.29 元, 3-4 年 12,290,110.38 元, 4-5 年 9,175,000.00 元。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，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			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	444,683,043.50		444,683,043.50	352,856,023.75		352,856,023.75
对联营、合营企业投资	12,961,705.54		12,961,705.54	37,349,681.63		37,349,681.63
合计	457,644,749.04		457,644,749.04	390,205,705.38		390,205,705.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
呼和浩特市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	46,500,000.00			46,500,000.00		
思塔克纸业（上海）有限公司	2,550,000.00	4,990,000.00		7,540,000.00		

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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	上年年末余额	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
北京龙域之星科技有限公司	178,600,000.00			178,600,000.00		
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		
宁夏吉宏环保包装科技有限公司		6,200,000.00		6,200,000.00		
合计	352,856,023.75	91,827,019.75		444,683,043.50		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年初末 额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业	37,349,681.63	53,968,500.00		2,280,543.66		-80,637,019.75				12,961,705.54	
陕西永鑫纸业包 装有限公司	12,471,253.48			490,452.06						12,961,705.54	
安徽吉宏环保纸 品有限公司	24,878,428.15	53,968,500.00		1,790,091.60		-80,637,019.75					
合计	37,349,681.63	53,968,500.00		2,280,543.66		-80,637,019.75				12,961,705.54	

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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	317,549,593.85	258,934,693.95	287,262,090.76	254,644,179.16
其他业务	19,042,764.34	16,318,492.85	46,267,883.51	42,263,221.67
合计	336,592,358.19	275,253,186.80	333,529,974.27	296,907,400.83

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	51,150,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,280,543.66	1,528,514.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		7,786,250.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	53,430,543.66	9,314,764.24

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定, 本公司 2019 年 1-6 月非经常性损益如下:

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	84,857.04	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	4,795,363.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,702,081.65	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

厦门吉宏包装科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,097,093.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,485,208.50	
所得税影响额	837,749.37	
少数股东权益影响额(税后)	150,916.12	
合计	5,496,543.01	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本公司 2019 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	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
归属于母公司股东的净利润	15.89	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.30	0.69	0.69

厦门吉宏包装科技股份有限公司

二〇一九年八月二十七日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

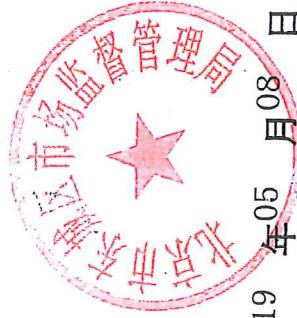
(副本)(3-1)



名称
类型
经营范围

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
李婉英, 张克, 叶韶勋
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2019年05月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000198

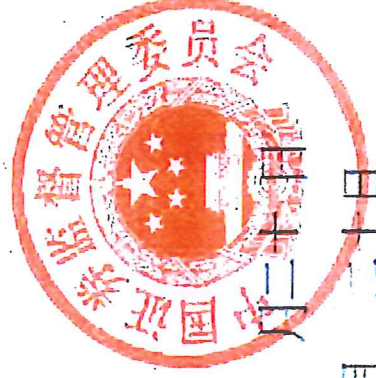
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，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：张克



证书号：16

发证时间：二〇一九年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日



证书序号: 0000186

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》。

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: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效

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:

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记

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

证书编号: 110000120118

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 1999年 6月 1日



注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师工作单位变更事项登记

姓名: 周海海
Full name: 周海海
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1958年11月2日
Date of birth: 1958年11月2日
工作单位: 北京中伦信会计师事务所
Working unit: 北京中伦信会计师事务所
身份证号码: 110101581102301
Identity card No.: 110101581102301

转出协会盖章
Sign of the Institute of CPAs

转出协会盖章
Sign of the Institute of CPAs

10

11

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 周海海

证书编号: 110000120118

证书编号: 110000120118
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 6月 1日
Date of Issuance

姓名: 张东梅
性别: 男
出生日期: 1978-12-23
工作单位: 深圳九博会计师事务所有限公司
身份证号码: 610121197812236119



证书编号: 474700590004
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 8 月 28 日
Date of Issuance

再次复印无效

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

深圳九博会计师事务所有限公司
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007 年 10 月 28 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 6 月 18 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

同意转出 夏瑞
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 西安分所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 31 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日