

厦门吉宏科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 10
合并利润表	11	- 12
合并股东权益变动表	13	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 19
公司利润表		20
公司股东权益变动表	21	- 22
公司现金流量表	23	- 24
财务报表附注	25	- 124
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第80003961_B01号
厦门吉宏科技股份有限公司

厦门吉宏科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门吉宏科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的厦门吉宏科技股份有限公司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，公允反映了厦门吉宏科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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，我们独立于厦门吉宏科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80003961_B01号
厦门吉宏科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认</p> <p>2023 年度合并财务报表中营业收入为人民币 6,694,680,652.34 元，其中：电商业务收入为人民币 4,256,637,147.12 元，占营业收入总额的比重为 63.58%；包装业务收入为人民币 2,096,605,985.00 元，占营业收入总额的比重为 31.32%；其他业务营业收入为人民币 341,437,520.22 元，占营业收入总额的比重为 5.10%。</p> <p>收入确认存在较高的重大错报风险，包括其交易量引起的特别风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表附注中对收入确认的相关披露包含于附注三、21.与客户之间的合同产生的收入、附注五、39.营业收入和营业成本及附注十七、12.营业收入和营业成本。</p>	<p>我们就收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、评价收入确认相关流程和内部控制，包含与收入确认相关的信息系统，测试关键内部控制设计和执行的有效性； 2) 获取全年交易明细，验证财务系统数据与业务系统数据的一致性； 3) 对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，检查本年收入及毛利是否存在异常波动； 4) 执行细节测试，抽取样本检查交易过程中的相关单据，包括合同或销售订单、发货及签收记录、资金收款凭证等支持性文件； 5) 执行截止性测试，检查交易是否被记录在了正确的会计期间； 6) 抽取样本向包装业务客户函证交易额及余额； 7) 对电商业务执行数据分析程序，包括就下单地址、下单时段、平均下单金额、复购率等信息，检查是否存在异常； 8) 复核财务报表附注中有关营业收入的列报和披露。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80003961_B01号
厦门吉宏科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>广告费确认</p> <p>2023 年度合并财务报表中销售费用为人民币 2,342,145,585.25 元，其中：广告费为人民币 2,242,165,904.87 元，占销售费用总额的比重为 95.73%。</p> <p>广告费主要为在线互联网电商广告，且发生额较为重大，存在较高的固有风险，因此我们将广告费的确认确定为关键审计事项。</p> <p>财务报表附注中对广告费的相关披露包含于附注五、41.销售费用。</p>	<p>我们就广告费确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、评价广告费确认相关流程和内部控制，测试关键内部控制设计和执行的有效性； 2) 对广告费执行分析性复核程序，包括分析比较广告费占电商收入比例，并与以前年度比较分析； 3) 执行截止性测试，检查交易是否被记录在了正确的会计期间； 4) 执行细节测试，抽取样本，检查集团与代理商的广告协议、代理商广告费账单，并与第三方广告结算平台数据进行验证，确认广告费确认的准确性； 5) 抽取样本向广告代理商函证交易额及余额，并检查工商信息，以判断是否与集团存在关联关系。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80003961_B01号
厦门吉宏科技股份有限公司

四、其他信息

厦门吉宏科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门吉宏科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门吉宏科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80003961_B01号
厦门吉宏科技股份有限公司

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，就可能导致对厦门吉宏科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致厦门吉宏科技股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就厦门吉宏科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80003961_B01号
厦门吉宏科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

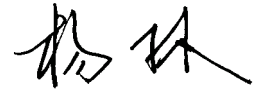
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80003961_B01号
厦门吉宏科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：杨 林
（项目合伙人）



中国注册会计师：滕 腾

中国 北京

2024 年 3 月 29 日

厦门吉宏科技股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	1,103,500,070.24	982,041,163.37
交易性金融资产	2	43,231,387.89	1,017,836.50
应收票据	3	1,021,669.51	-
应收账款	4	480,615,697.09	471,976,046.42
应收款项融资	5	8,439,628.29	2,755,021.52
预付款项	6	81,304,541.52	127,224,575.41
其他应收款	7	39,435,823.58	53,848,390.49
存货	8	456,075,954.00	483,668,527.98
其他流动资产	9	42,077,138.22	18,856,367.36
流动资产合计		<u>2,255,701,910.34</u>	<u>2,141,387,929.05</u>
非流动资产			
长期股权投资	10	82,439,263.98	67,814,807.33
其他权益工具投资	11	19,500,000.00	18,500,000.00
固定资产	12	882,374,468.49	727,906,764.09
在建工程	13	14,299,689.37	54,148,241.85
使用权资产	14	93,547,744.45	76,296,592.25
无形资产	15	117,290,648.08	110,610,853.39
商誉	16	9,585,684.07	9,585,684.07
长期待摊费用	17	21,196,285.86	22,608,142.48
递延所得税资产	18	12,230,619.30	13,526,301.09
其他非流动资产	19	78,409,798.45	-
非流动资产合计		<u>1,330,874,202.05</u>	<u>1,100,997,386.55</u>
资产总计		<u><u>3,586,576,112.39</u></u>	<u><u>3,242,385,315.60</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	21	95,953,613.33	295,434,883.46
应付票据	22	138,509,228.93	134,706,664.52
应付账款	23	503,374,776.16	380,910,007.15
合同负债	24	14,829,440.49	12,949,464.61
应付职工薪酬	25	74,737,992.28	61,229,918.46
应交税费	26	47,478,310.34	48,827,102.26
其他应付款	27	106,357,817.82	36,202,269.79
一年内到期的非流动负债	28	32,100,618.50	24,157,152.88
其他流动负债	29	3,661,863.99	943,114.11
流动负债合计		<u>1,017,003,661.84</u>	<u>995,360,577.24</u>
非流动负债			
长期借款	30	155,575,383.00	16,548,500.00
租赁负债	31	63,372,705.38	53,489,773.39
递延收益	32	34,023,463.32	32,387,497.39
递延所得税负债	18	3,747,221.91	7,434,385.56
非流动负债合计		<u>256,718,773.61</u>	<u>109,860,156.34</u>
负债合计		<u>1,273,722,435.45</u>	<u>1,105,220,733.58</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	33	385,009,288.00	378,409,288.00
资本公积	34	237,557,020.11	156,689,535.36
减：库存股	35	72,853,914.00	-
其他综合收益	36	(14,119,362.64)	(14,792,814.67)
盈余公积	37	78,743,934.73	69,894,898.63
未分配利润	38	1,666,060,939.35	1,505,014,882.19
归属于母公司股东权益合计		2,280,397,905.55	2,095,215,789.51
少数股东权益		32,455,771.39	41,948,792.51
股东权益合计		2,312,853,676.94	2,137,164,582.02
负债和股东权益总计		3,586,576,112.39	3,242,385,315.60

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	39	6,694,680,652.34	5,375,883,625.69
减：营业成本	39	3,570,914,036.82	3,188,529,759.65
税金及附加	40	14,325,488.45	13,608,253.88
销售费用	41	2,342,145,585.25	1,575,180,154.25
管理费用	42	224,452,386.26	154,143,560.14
研发费用	43	141,980,094.41	148,511,746.17
财务费用	44	244,180.32	7,764,053.23
其中：利息费用	44	13,412,056.70	21,626,500.71
利息收入	44	14,057,026.04	6,027,913.40
加：其他收益	45	35,243,030.11	26,878,959.19
投资收益	46	(1,260,385.29)	(14,641,522.80)
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益	46	1,854,162.05	(4,865,035.02)
公允价值变动收益	47	231,387.89	17,836.50
信用减值损失	48	(25,367,139.80)	(76,680,078.66)
资产减值损失	49	(19,463,891.04)	(10,792,575.08)
资产处置收益	50	(3,551,218.31)	1,486,346.51
营业利润		386,450,664.39	214,415,064.03
加：营业外收入	51	802,850.46	472,743.87
减：营业外支出	52	788,327.33	998,550.54
利润总额		386,465,187.52	213,889,257.36
减：所得税费用	53	54,343,644.96	42,310,684.87
净利润		332,121,542.56	171,578,572.49
按经营持续性分类		332,121,542.56	171,578,572.49
持续经营净利润		332,121,542.56	171,578,572.49
按所有权归属分类		332,121,542.56	171,578,572.49
归属于母公司股东的净利润		345,098,588.03	183,979,897.51
少数股东损益		(12,977,045.47)	(12,401,325.02)
其他综合收益的税后净额	36	670,514.76	2,514,858.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后			
净额		673,452.03	2,488,808.04
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		673,452.03	2,488,808.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	36	<u>(2,937.27)</u>	<u>26,050.43</u>
综合收益总额		<u>332,792,057.32</u>	<u>174,093,430.96</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>345,772,040.06</u>	<u>186,468,705.55</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(12,979,982.74)</u>	<u>(12,375,274.59)</u>
每股收益			
基本每股收益	54	<u>0.92</u>	<u>0.48</u>
稀释每股收益	54	<u>0.92</u>	<u>0.48</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	378,409,288.00	156,689,535.36	-	(14,792,814.67)	69,894,898.63	1,505,014,882.19	2,095,215,789.51	41,948,792.51	2,137,164,582.02
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	673,452.03	-	345,098,588.03	345,772,040.06	(12,979,982.74)	332,792,057.32
(二) 股东投入和减少资本									
1. 子公司少数股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	19,000.00	19,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	26,378,809.44	-	-	-	-	26,378,809.44	-	26,378,809.44
3. 回购股份用于股权激励	-	-	10,087,914.00	-	-	-	(10,087,914.00)	-	(10,087,914.00)
4. 限制性股票激励计划定向增发	6,600,000.00	56,166,000.00	-	-	-	-	62,766,000.00	-	62,766,000.00
5. 限制性股票回购义务	-	-	62,766,000.00	-	-	-	(62,766,000.00)	-	(62,766,000.00)
6. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	3,314,580.94	3,314,580.94
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	476,055.99	476,055.99
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	8,849,036.10	(8,849,036.10)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(175,203,494.77)	(175,203,494.77)	(2,000,000.00)	(177,203,494.77)
(四) 收购少数股东股权	-	(1,677,324.69)	-	-	-	-	(1,677,324.69)	1,677,324.69	-
三、 本年年末余额	385,009,288.00	237,557,020.11	72,853,914.00	(14,119,362.64)	78,743,934.73	1,666,060,939.35	2,280,397,905.55	32,455,771.39	2,312,853,676.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	387,480,088.00	384,672,940.09	279,076,290.24	(17,281,622.71)	69,894,898.63	1,321,901,836.10	1,867,591,849.87	47,813,549.66	1,915,405,399.53
加：会计政策变更（注1）	-	-	-	-	-	(791,951.42)	(791,951.42)	-	(791,951.42)
二、本年年初余额	<u>387,480,088.00</u>	<u>384,672,940.09</u>	<u>279,076,290.24</u>	<u>(17,281,622.71)</u>	<u>69,894,898.63</u>	<u>1,321,109,884.68</u>	<u>1,866,799,898.45</u>	<u>47,813,549.66</u>	<u>1,914,613,448.11</u>
三、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	-	2,488,808.04	-	183,979,897.51	186,468,705.55	(12,375,274.59)	174,093,430.96
（二）股东投入和减少资本									
1. 子公司少数股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	3,300,000.00	3,300,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,126,251.68	-	-	-	-	3,126,251.68	-	3,126,251.68
3. 回购股份注销（注2）	(9,070,800.00)	(108,486,768.00)	(117,557,568.00)	-	-	-	-	-	-
4. 员工持股计划（注3）	-	(122,029,226.24)	(161,518,722.24)	-	-	-	39,489,496.00	-	39,489,496.00
（三）其他	-	(593,662.17)	-	-	-	(74,900.00)	(668,562.17)	3,210,517.44	2,541,955.27
四、本年年末余额	<u>378,409,288.00</u>	<u>156,689,535.36</u>	<u>-</u>	<u>(14,792,814.67)</u>	<u>69,894,898.63</u>	<u>1,505,014,882.19</u>	<u>2,095,215,789.51</u>	<u>41,948,792.51</u>	<u>2,137,164,582.02</u>

注1：2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2022年11月30日起施行，影响年初未分配利润791,951.42元。

注2：经本集团第四届董事会第三十一次会议和2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止实施2021年限制性股票激励计划并回购注销相关限制性股票的议案》，终止实施2021年限制性股票激励计划，并回购注销已授权但尚未解除限售的全部限制性股票9,070,800股，注销完成后，股本减少9,070,800.00元，资本公积减少108,486,768.00元，库存股减少117,557,568.00元。

注3：第三期员工持股计划授予的股票来源为公司回购的库存股，回购成本161,518,722.24元与授予价格的差额减少资本公积122,029,226.24元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
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		6,358,311,565.08	5,063,247,098.38
收到的税费返还		11,048,516.45	16,739,568.65
收到其他与经营活动有关的现金	55	<u>67,991,583.47</u>	<u>71,843,074.71</u>
经营活动现金流入小计		<u>6,437,351,665.00</u>	<u>5,151,829,741.74</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,732,175,452.82	2,607,007,826.07
支付给职工以及为职工支付的现金		557,297,302.14	474,727,257.36
支付的各项税费		138,409,592.72	96,629,056.61
支付其他与经营活动有关的现金	55	<u>2,283,869,560.73</u>	<u>1,582,510,503.17</u>
经营活动现金流出小计		<u>5,711,751,908.41</u>	<u>4,760,874,643.21</u>
经营活动产生的现金流量净额	56	<u>725,599,756.59</u>	<u>390,955,098.53</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		508,821,448.34	215,403,300.00
取得投资收益收到的现金		9,378,171.78	1,211,264.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,275,306.62	3,204,748.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		<u>(5,221,580.86)</u>	<u>929,828.43</u>
投资活动现金流入小计		<u>518,253,345.88</u>	<u>220,749,141.44</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,469,837.31	138,427,072.20
投资支付的现金		<u>598,170,705.85</u>	<u>265,926,295.55</u>
投资活动现金流出小计		<u>800,640,543.16</u>	<u>404,353,367.75</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(282,387,197.28)</u>	<u>(183,604,226.31)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,000.00	3,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		19,000.00	3,300,000.00
取得借款收到的现金		440,568,593.00	523,165,108.43
收到其他与筹资活动有关的现金	55	<u>62,766,000.00</u>	<u>39,604,496.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>503,353,593.00</u>	<u>566,069,604.43</u>
偿还债务支付的现金		494,116,608.43	443,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		184,108,107.91	12,961,908.61
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		2,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	55	<u>62,458,014.92</u>	<u>141,766,010.05</u>
筹资活动现金流出小计		<u>740,682,731.26</u>	<u>598,037,918.66</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(237,329,138.26)</u>	<u>(31,968,314.23)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>4,156,483.77</u>	<u>9,836,442.24</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	56	210,039,904.82	185,219,000.23
加：年初现金及现金等价物余额	56	<u>852,070,570.48</u>	<u>666,851,570.25</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	56	<u>1,062,110,475.30</u>	<u>852,070,570.48</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
 资产负债表
 2023年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十七</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	167,425,452.11	247,021,229.65
应收账款	2	43,932,646.18	47,637,433.37
应收款项融资		134,755.00	-
预付款项	3	50,964,679.13	27,574,427.12
其他应收款	4	513,691,879.29	584,353,458.51
存货		11,560,974.32	19,028,073.94
其他流动资产		6,596,827.58	252,318.52
流动资产合计		<u>794,307,213.61</u>	<u>925,866,941.11</u>
非流动资产			
长期股权投资	5	880,160,687.88	747,286,302.94
固定资产	6	89,583,544.45	99,802,837.34
在建工程		58,407.08	1,592,154.86
使用权资产		17,889,108.56	17,203,799.74
无形资产		10,553,190.14	9,737,824.88
长期待摊费用		1,336,315.94	420,392.81
递延所得税资产		-	22,662.00
非流动资产合计		<u>999,581,254.05</u>	<u>876,065,974.57</u>
资产总计		<u>1,793,888,467.66</u>	<u>1,801,932,915.68</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十七</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	7	40,034,680.56	126,156,597.22
应付票据	8	40,000,000.00	172,223,272.95
应付账款	9	28,494,696.85	18,405,588.77
合同负债		695,448.74	4,531,369.03
应付职工薪酬		6,065,878.36	7,340,279.24
应交税费		559,085.25	3,121,809.95
其他应付款	10	568,351,253.15	375,497,721.09
一年内到期的非流动负债		635,250.55	200,000.00
其他流动负债		58,101.19	99,164.67
流动负债合计		<u>684,894,394.65</u>	<u>707,575,802.92</u>
非流动负债			
长期借款	11	97,600,000.00	8,208,983.33
租赁负债		12,080,135.17	17,065,588.09
递延收益		4,224,098.73	5,006,117.51
递延所得税负债		1,439,591.96	3,938.36
非流动负债合计		<u>115,343,825.86</u>	<u>30,284,627.29</u>
负债合计		<u>800,238,220.51</u>	<u>737,860,430.21</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
股东权益		
股本	385,009,288.00	378,409,288.00
资本公积	335,434,187.48	252,889,378.04
减：库存股	72,853,914.00	-
盈余公积	78,743,934.73	69,894,898.63
未分配利润	<u>267,316,750.94</u>	<u>362,878,920.80</u>
股东权益合计	<u>993,650,247.15</u>	<u>1,064,072,485.47</u>
负债和股东权益总计	<u>1,793,888,467.66</u>	<u>1,801,932,915.68</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
 利润表
 2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	12	279,736,465.51	232,458,992.65
减：营业成本	12	237,510,483.95	205,824,304.98
税金及附加		1,237,354.94	1,869,288.91
销售费用		10,473,247.34	3,230,159.38
管理费用		31,238,878.11	26,494,729.31
研发费用		6,691,323.60	15,105,854.51
财务费用		(9,268,432.53)	(4,902,989.42)
其中：利息费用		5,111,993.77	9,356,677.68
利息收入		13,024,228.90	10,352,228.40
加：其他收益		3,398,472.42	4,489,628.66
投资收益	13	102,994,223.61	15,604,894.65
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		2,116,465.14	(6,118,561.58)
信用减值损失		(17,833,264.81)	(61,170,246.51)
资产减值损失		(1,410,239.85)	(1,722,255.70)
资产处置收益		909,382.08	1,153,219.41
营业利润		89,912,183.55	(56,807,114.51)
加：营业外收入		25,107.27	120,052.54
减：营业外支出		11,276.21	100,545.74
利润总额		89,926,014.61	(56,787,607.71)
减：所得税费用		1,435,653.60	3,021,880.51
净利润		88,490,361.01	(59,809,488.22)
其中：持续经营净利润		88,490,361.01	(59,809,488.22)
综合收益总额		88,490,361.01	(59,809,488.22)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>378,409,288.00</u>	<u>252,889,378.04</u>	<u>-</u>	<u>69,894,898.63</u>	<u>362,878,920.80</u>	<u>1,064,072,485.47</u>
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	88,490,361.01	88,490,361.01
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	26,378,809.44	-	-	-	26,378,809.44
2. 回购股份用于股权激励	-	-	10,087,914.00	-	-	(10,087,914.00)
3. 限制性股票激励计划定向增发	6,600,000.00	56,166,000.00	-	-	-	62,766,000.00
4. 限制性股票回购义务	-	-	62,766,000.00	-	-	(62,766,000.00)
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,849,036.10	(8,849,036.10)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(175,203,494.77)	(175,203,494.77)
三、 本年年末余额	<u>385,009,288.00</u>	<u>335,434,187.48</u>	<u>72,853,914.00</u>	<u>78,743,934.73</u>	<u>267,316,750.94</u>	<u>993,650,247.15</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2023年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	387,480,088.00	480,279,120.60	279,076,290.24	69,894,898.63	422,779,548.43	1,081,357,365.42
加：会计政策变更（注1）	-	-	-	-	(91,139.41)	(91,139.41)
二、本年年初余额	<u>387,480,088.00</u>	<u>480,279,120.60</u>	<u>279,076,290.24</u>	<u>69,894,898.63</u>	<u>422,688,409.02</u>	<u>1,081,266,226.01</u>
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	(59,809,488.22)	(59,809,488.22)
（二）股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,126,251.68	-	-	-	3,126,251.68
2. 回购股份注销（注2）	(9,070,800.00)	(108,486,768.00)	(117,557,568.00)	-	-	-
3. 员工持股计划（注3）	-	(122,029,226.24)	(161,518,722.24)	-	-	39,489,496.00
四、本年年末余额	<u>378,409,288.00</u>	<u>252,889,378.04</u>	<u>-</u>	<u>69,894,898.63</u>	<u>362,878,920.80</u>	<u>1,064,072,485.47</u>

注1：会计政策变更，影响年初未分配利润91,139.41元，参见合并股东权益变动表 注1。

注2：回购股份注销，参见合并股东权益变动表 注2。

注3：第三期员工持股计划授予限制性股票，参见合并股东权益变动表 注3。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	304,016,518.34	272,761,207.59
收到的税费返还	4,337,101.73	7,447,011.73
收到其他与经营活动有关的现金	<u>16,191,369.99</u>	<u>18,077,806.50</u>
经营活动现金流入小计	<u>324,544,990.06</u>	<u>298,286,025.82</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	339,831,985.91	234,325,077.50
支付给职工以及为职工支付的现金	41,794,730.22	33,552,883.89
支付的各项税费	4,198,672.61	7,782,948.03
支付其他与经营活动有关的现金	<u>48,802,926.94</u>	<u>10,924,525.40</u>
经营活动现金流出小计	<u>434,628,315.68</u>	<u>286,585,434.82</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(110,083,325.62)</u>	<u>11,700,591.00</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	163,936,920.00	8,523,691.66
取得投资收益收到的现金	1,818,923.45	276,022.87
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	<u>3,920,471.88</u>	<u>30,921,602.17</u>
投资活动现金流入小计	<u>169,676,315.33</u>	<u>39,721,316.70</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	7,029,283.72	2,053,584.62
投资支付的现金	<u>244,446,905.85</u>	<u>119,200,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>251,476,189.57</u>	<u>121,253,584.62</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(81,799,874.24)</u>	<u>(81,532,267.92)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门吉宏科技股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	313,000,000.00	333,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>2,250,885,662.96</u>	<u>2,059,187,730.78</u>
筹资活动现金流入小计	<u>2,563,885,662.96</u>	<u>2,392,487,730.78</u>
偿还债务支付的现金	309,300,000.00	376,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	179,470,494.78	8,161,411.33
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>1,894,777,470.04</u>	<u>1,937,726,463.77</u>
筹资活动现金流出小计	<u>2,383,547,964.82</u>	<u>2,322,337,875.10</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>180,337,698.14</u>	<u>70,149,855.68</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>881,763.52</u>	<u>1,474,898.74</u>
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加 额	(10,663,738.20)	1,793,077.50
加：年初现金及现金等价物余额	<u>157,177,104.31</u>	<u>155,384,026.81</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>146,513,366.11</u>	<u>157,177,104.31</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

厦门吉宏科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国福建省注册的股份有限公司，于2003年12月24日成立。2016年6月，本公司首次公开发行人民币普通股A股股票，并于2016年7月在深圳证券交易所上市。本公司总部位于福建省厦门市海沧区东孚工业区二期浦头路9号。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要经营活动为：跨境电商业务；广告设计、代理及制作服务；环保包装及食品包装的生产和销售。

本集团的控股股东和最终控股股东为自然人股东庄浩。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月29日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的预付款项	单项账龄超过1年的预付款项且金额大于合并资产总额的0.5%
重要的在建工程	单个项目的预算大于2亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产5%以上且少数股东权益金额大于合并资产总额的0.5%
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款，且金额大于合并资产总额的0.5%
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的5%以上

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用实地盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

计提存货跌价准备时，库存商品主要以估计售价为基础并结合库龄及存货状况的历史损失情况确认可变现净值；在产品和原材料主要考虑客户合作情况及产品迭代变更情况判断呆滞过时风险及未来生产需求，结合库龄来确定相关存货的可变现净值，按照存货类型组合计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下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（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30年	5%	3.17%-9.5%
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
运输工具	5年	5%	19%
电子设备及其他	5年	5%	19%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	44-50年	土地使用权期限/预计使用期限孰短
非专利技术	5-10年	非专利使用期限
专利权	10-20年	专利权期限/预计使用期限孰短
软件	5-10年	软件使用权期限/预计使用期限孰短
其他	9.5年	预计使用期限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 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。摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-10年
租赁厂房改造工程	2-12年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用市值确定，参见附注十三。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以在约定交货地点经买方签收或在报关出口时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。

提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供互联网广告发布服务，为单项履约义务。本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团在下列服务完成时点确认收入：服务提供完成、客户接受该服务。

本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况后认为，本集团在向客户转让商品或服务前能够主导商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品或服务的控制权，因此是主要责任人，在交付给客户完成签收时按照已收或应收对价总额确认收入。

22. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为承租人（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量的应收款项融资、权益工具投资和交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 限制性股票回购义务产生的金融负债

本集团以现金购买其自身权益工具的金融负债，从权益中重分类，并于初始确认时以赎回金额的现值确认。后续重新计量导致的变动计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。本集团未就可抵扣亏损确认递延所得税资产。截至2023年12月31日，可抵扣亏损金额为394,849,178.22元（2022年：308,797,981.06元）。详情参见附注五、18。

股份支付费用

本集团通过员工持股计划和限制性股票激励计划授予若干管理层及核心员工进行股权激励。这些股权激励计划行权条件包括服务年限和业绩条件等。管理层需要做出判断来确定股份支付权益工具的行权数量。在股权激励计划到期日前的期间内，集团管理层通过年末预计可行权的最佳估计数来确定需要计入损益表的股份支付费用。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合宏观经济指标等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

存货跌价准备

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

固定资产和无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%、5%
城市维护建设税	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%

2. 税收优惠

公司全称	本年适用所得税税率	税收优惠类别	适用年份
吉客印（西安）数字科技有限公司	15.0%	西部大开发优惠政策	2021-2030年
西安金印客电子商务有限公司	15.0%	西部大开发优惠政策	2021-2030年
西安丹骏电子商务有限公司	15.0%	西部大开发优惠政策	2021-2030年
重庆市阿欧艾网络科技有限公司	15.0%	西部大开发优惠政策	2021-2030年
江西吉宏供应链管理有限公司	15.0%	西部大开发优惠政策	2021-2030年
呼和浩特市吉宏印刷包装有限公司	15.0%	国家级高新技术企业、西部大开发优惠政策	2023-2025年
廊坊市吉宏包装有限公司	15.0%	国家级高新技术企业	2021-2023年
滦州吉宏包装有限公司	15.0%	国家级高新技术企业	2021-2023年
厦门吉宏包装工业有限公司	15.0%	国家级高新技术企业	2022-2024年
安徽吉宏环保纸品有限公司	15.0%	国家级高新技术企业	2023-2025年
济南吉联包装有限公司	15.0%	国家级高新技术企业	2022-2024年
孝感市吉联食品包装有限公司	15.0%	国家级高新技术企业	2021-2023年
吉客印（郑州）数字科技有限公司	12.5%	双软企业优惠政策、国家级高新技术企业	2021-2023年
宁夏吉宏环保包装科技有限公司	12.0%	西部大开发优惠政策	2021-2030年
霍尔果斯金宏科技有限公司	0.0%	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	2020-2024年
霍尔果斯维斯塔科技有限公司	0.0%	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	2020-2024年

本集团部分公司属于小型微利企业，享受20%优惠税率，并按应纳税额的25%缴纳所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	221,269.59	199,776.38
银行存款	1,018,688,590.53	834,370,186.41
其他货币资金	<u>84,590,210.12</u>	<u>147,471,200.58</u>
合计	<u>1,103,500,070.24</u>	<u>982,041,163.37</u>
其中：存放在境外的款项总额	559,252,267.66	339,273,552.94

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资——理财产品	<u>43,231,387.89</u>	<u>1,017,836.50</u>

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	1,000,000.00	-
商业承兑汇票	<u>21,669.51</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,021,669.51</u>	<u>-</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	497,849,813.69	485,200,871.94
1年至2年	7,875,191.39	12,821,460.64
2年至3年	11,027,967.13	828,863.32
3年至4年	283,432.59	2,133,773.34
4年至5年	1,190,450.78	159,877.20
5年以上	<u>156,035.01</u>	<u>980,518.15</u>
	518,382,890.59	502,125,364.59
减：应收账款坏账准备	<u>37,767,193.50</u>	<u>30,149,318.17</u>
合计	<u>480,615,697.09</u>	<u>471,976,046.42</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,851,342.12	2.48	12,851,342.12	100.00	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>505,531,548.47</u>	<u>97.52</u>	<u>24,915,851.38</u>	<u>4.93</u>	<u>480,615,697.09</u>
合计	<u>518,382,890.59</u>	<u>100.00</u>	<u>37,767,193.50</u>		<u>480,615,697.09</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,476,218.48	0.69	3,476,218.48	100.00	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>498,649,146.11</u>	<u>99.31</u>	<u>26,673,099.69</u>	<u>5.35</u>	<u>471,976,046.42</u>
合计	<u>502,125,364.59</u>	<u>100.00</u>	<u>30,149,318.17</u>		<u>471,976,046.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	账面余额	坏账准备
公司一（注）	9,853,344.08	9,853,344.08	100.00	预计无法收回	N/A	N/A
公司二	2,020,332.04	2,020,332.04	100.00	预计无法收回	2,020,332.04	2,020,332.04
公司三	877,666.00	877,666.00	100.00	预计无法收回	877,666.00	877,666.00
公司四	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回	100,000.00	100,000.00
其他公司	-	-	-	-	478,220.44	478,220.44
合计	<u>12,851,342.12</u>	<u>12,851,342.12</u>			<u>3,476,218.48</u>	<u>3,476,218.48</u>

注：公司一于 2022 年按组合计提坏账准备。

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	497,849,813.69	23,721,532.28	4.76
1年至2年	6,362,403.06	636,240.31	10.00
2年至3年	667,079.34	133,415.87	20.00
3年至4年	145,512.59	58,205.04	40.00
4年至5年	350,704.78	210,422.87	60.00
5年以上	<u>156,035.01</u>	<u>156,035.01</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>505,531,548.47</u>	<u>24,915,851.38</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他	年末余额
2023年12月31日	<u>30,149,318.17</u>	<u>8,990,841.07</u>	<u>-</u>	<u>(1,144,780.78)</u>	<u>(228,184.96)</u>	<u>37,767,193.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末 余额	占应收账款年末 余额的比例(%)	应收账款坏账 准备年末余额
第一名	201,377,514.68	38.85	9,585,569.70
第二名	30,179,258.23	5.82	1,436,532.69
第三名	26,671,188.89	5.15	1,269,548.59
第四名	18,067,537.20	3.49	860,014.77
第五名	13,653,726.59	2.63	649,917.39
合计	<u>289,949,225.59</u>	<u>55.94</u>	<u>13,801,583.14</u>

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>8,439,628.29</u>	<u>2,755,021.52</u>

于2023年12月31日，本集团终止确认的已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为76,447,612.72元。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	28,134,758.44	34.61	55,722,976.88	43.80
1年至2年	1,823,463.49	2.24	71,320,786.88	56.06
2年至3年	51,204,759.67	62.98	162,361.65	0.13
3年以上	141,559.92	0.17	18,450.00	0.01
合计	<u>81,304,541.52</u>	<u>100.00</u>	<u>127,224,575.41</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额的比例（%）
供应商一	49,868,850.00	61.34
供应商二	8,458,366.34	10.40
供应商三	2,298,778.91	2.83
供应商四	1,363,560.00	1.68
供应商五	1,315,424.16	1.62
合计	<u>63,304,979.41</u>	<u>77.87</u>

于2023年12月31日，账龄超过一年的重要预付款项如下：

	年末余额	未结算的原因
供应商一	<u>49,868,850.00</u>	尚未收货结算

7. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>39,435,823.58</u>	<u>53,848,390.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	29,463,915.16	17,258,662.25
1年至2年	7,828,048.00	18,862,284.16
2年至3年	3,287,428.35	92,497,593.67
3年至4年	92,266,933.41	982,488.43
4年至5年	574,405.14	562,438.82
5年以上	<u>2,078,620.09</u>	<u>3,696,235.29</u>
	135,499,350.15	133,859,702.62
减：其他应收款坏账准备	<u>96,063,526.57</u>	<u>80,011,312.13</u>
合计	<u>39,435,823.58</u>	<u>53,848,390.49</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
股权转让款	89,082,000.00	89,082,000.00
保证金及押金	28,485,619.66	26,943,770.45
往来款	13,568,486.23	11,959,151.53
应收补贴款	1,820,093.59	700,000.00
代收代交的保险	601,924.96	689,247.85
其他	<u>1,941,225.71</u>	<u>4,485,532.79</u>
合计	<u>135,499,350.15</u>	<u>133,859,702.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	92,246,600.80	68.08	92,246,600.80	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	43,252,749.35	31.92	3,816,925.77	8.82	39,435,823.58
合计	<u>135,499,350.15</u>	<u>100.00</u>	<u>96,063,526.57</u>		<u>39,435,823.58</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	92,246,600.80	68.91	74,165,765.27	80.40	18,080,835.53
按信用风险特征组合 计提坏账准备	41,613,101.82	31.09	5,845,546.86	14.05	35,767,554.96
合计	<u>133,859,702.62</u>	<u>100.00</u>	<u>80,011,312.13</u>		<u>53,848,390.49</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
第一名	89,082,000.00	89,082,000.00	100.00	预期无法收回	89,082,000.00	71,265,600.00
第二名	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
第三名	827,967.53	827,967.53	100.00	预期无法收回	827,967.53	827,967.53
其他外部单位	1,336,633.27	1,336,633.27	100.00	预期无法收回	1,336,633.27	1,072,197.74
合计	<u>92,246,600.80</u>	<u>92,246,600.80</u>	<u>100.00</u>		<u>92,246,600.80</u>	<u>74,165,765.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	<u>43,252,749.35</u>	<u>3,816,925.77</u>	<u>8.82</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失	第三阶段 已发生信用减 值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	5,845,546.86	-	74,165,765.27	80,011,312.13
本年计提	2,019,370.79	-	18,080,835.53	20,100,206.32
本年转回	(3,723,907.59)	-	-	(3,723,907.59)
本年核销	<u>(324,084.29)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(324,084.29)</u>
年末余额	<u>3,816,925.77</u>	<u>-</u>	<u>92,246,600.80</u>	<u>96,063,526.57</u>

注：本公司对应收处置子公司的股权转让款89,082,000.00元的可收回性进行持续评估，于2023年度对该应收款计提坏账准备17,816,400.00元（2022年度：62,357,400.00元）。截止2023年12月31日，该项应收款坏账准备余额为89,082,000.00元（2022年12月31日：71,265,600.00元）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他	年末余额
单项计提坏账准备	74,165,765.27	18,080,835.53	-	-	-	92,246,600.80
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	<u>5,845,546.86</u>	<u>2,019,370.79</u>	<u>(3,723,907.59)</u>	<u>(324,084.29)</u>	-	<u>3,816,925.77</u>
合计	<u>80,011,312.13</u>	<u>20,100,206.32</u>	<u>(3,723,907.59)</u>	<u>(324,084.29)</u>	-	<u>96,063,526.57</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款年末 余额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	89,082,000.00	65.74	股权转让款	3-4年	89,082,000.00
第二名	8,590,011.25	6.34	保证金及押金	1年以内	429,500.92
第三名	5,000,000.00	3.69	保证金及押金	1-2年	500,000.00
第四名	1,590,642.00	1.17	保证金及押金	1-2年	12,249.00
				2-3年	117,590.40
第五名	<u>1,000,000.00</u>	<u>0.74</u>	往来款	3-4年	<u>352,080.00</u>
合计	<u>105,262,653.25</u>	<u>77.68</u>			<u>91,493,420.32</u>

8. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	171,159,686.68	5,467,952.93	165,691,733.75	181,031,481.71	1,931,917.56	179,099,564.15
在产品	29,665,991.98	323,963.00	29,342,028.98	20,750,028.51	-	20,750,028.51
库存商品	239,813,601.40	12,318,537.41	227,495,063.99	266,643,581.86	7,140,425.78	259,503,156.08
委托加工 物资	188,684.93	-	188,684.93	966,852.32	-	966,852.32
发出商品	<u>33,365,563.58</u>	<u>7,121.23</u>	<u>33,358,442.35</u>	<u>23,356,048.15</u>	<u>7,121.23</u>	<u>23,348,926.92</u>
合计	<u>474,193,528.57</u>	<u>18,117,574.57</u>	<u>456,075,954.00</u>	<u>492,747,992.55</u>	<u>9,079,464.57</u>	<u>483,668,527.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		计提	外币折算	转销	
原材料	1,931,917.56	5,083,645.98	-	(1,547,610.61)	5,467,952.93
库存商品	7,140,425.78	13,955,992.38	140,461.82	(8,918,342.57)	12,318,537.41
发出商品	7,121.23	100,289.68	-	(100,289.68)	7,121.23
在产品	-	323,963.00	-	-	323,963.00
合计	<u>9,079,464.57</u>	<u>19,463,891.04</u>	<u>140,461.82</u>	<u>(10,566,242.86)</u>	<u>18,117,574.57</u>

于2023年度，本集团因实现对外销售转出存货跌价准备10,566,242.86元。

9. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣税金	30,276,639.04	15,093,668.84
预缴企业所得税	2,500,622.11	3,062,647.81
预付中介机构费用	8,693,372.61	-
其他	<u>606,504.46</u>	<u>700,050.71</u>
合计	<u>42,077,138.22</u>	<u>18,856,367.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动				年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	宣告现金股利	
联营企业						
厦门海晟融创信息技术有限公司	48,748,440.88	-	-	2,222,974.52	-	50,971,415.40
福建省海峡版权运营有限公司	-	12,353,985.85	-	4,742.78	-	12,358,728.63
轻狮（河南）食品有限公司	-	8,000,000.00	-	(297,768.62)	-	7,702,231.38
天津长荣健康科技有限公司	14,682,631.40	-	-	612,353.32	(8,002,000.00)	7,292,984.72
厦门正夏创业投资有限公司	-	2,100,000.00	-	(111,252.17)	-	1,988,747.83
北京山中酒事商贸有限公司	1,569,024.44	1,000,000.00	-	(491,047.21)	-	2,077,977.23
贵州恩情传媒有限公司	94,110.14	-	(94,110.14)	-	-	-
CYAN PINE INTERNATIONAL PTE. LTD.	47,178.79	-	-	-	-	47,178.79
福建三五分钟网络科技有限公司	2,673,421.68	-	(2,587,581.11)	(85,840.57)	-	-
合计	67,814,807.33	23,453,985.85	(2,681,691.25)	1,854,162.05	(8,002,000.00)	82,439,263.98

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
深圳众享互联科技有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
浙江领见数智科技有限公司	6,000,000.00	-
重庆凡骄网络科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
郑州市尚善捌号企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	-
贵州利邦鲜鲜猪科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
福建兴晟通仙品牌运营有限公司	-	5,000,000.00
郑州市尚德投资咨询有限公司	-	2,000,000.00
	<u>19,500,000.00</u>	<u>18,500,000.00</u>
合计	<u>19,500,000.00</u>	<u>18,500,000.00</u>

本年无计入其他综合收益的利得和损失，也无股利收入，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因是战略性投资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	374,289,112.99	724,567,143.77	9,044,819.66	58,019,833.23	1,165,920,909.65
购置	-	58,231,792.46	976,653.10	8,964,214.64	68,172,660.20
在建工程转入	88,327,560.49	89,937,988.61	-	1,963,488.64	180,229,037.74
处置或报废	(191,481.57)	(26,105,784.50)	(1,627,380.83)	(5,921,076.65)	(33,845,723.55)
年末余额	<u>462,425,191.91</u>	<u>846,631,140.34</u>	<u>8,394,091.93</u>	<u>63,026,459.86</u>	<u>1,380,476,884.04</u>
累计折旧					
年初余额	90,502,548.56	308,368,430.29	5,240,444.00	29,326,610.40	433,438,033.25
计提	15,406,121.93	60,284,022.84	1,033,497.45	9,712,587.42	86,436,229.64
处置或报废	(51,251.08)	(21,038,924.44)	(1,014,389.75)	(3,235,441.61)	(25,340,006.88)
年末余额	<u>105,857,419.41</u>	<u>347,613,528.69</u>	<u>5,259,551.70</u>	<u>35,803,756.21</u>	<u>494,534,256.01</u>
减值准备					
年初余额	-	4,548,028.15	21,261.00	6,823.16	4,576,112.31
处置或报废	-	(979,868.61)	(21,261.00)	(6,823.16)	(1,007,952.77)
年末余额	<u>-</u>	<u>3,568,159.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,568,159.54</u>
账面价值					
年末	<u>356,567,772.50</u>	<u>495,449,452.11</u>	<u>3,134,540.23</u>	<u>27,222,703.65</u>	<u>882,374,468.49</u>
年初	<u>283,786,564.43</u>	<u>411,650,685.33</u>	<u>3,783,114.66</u>	<u>28,686,399.67</u>	<u>727,906,764.09</u>

暂时闲置的固定资产如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>11,438,948.75</u>	<u>(7,176,661.78)</u>	<u>(3,568,159.54)</u>	<u>694,127.43</u>

13. 在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古吉宏智能环保包装产业园项目	-	-	-	41,028,248.38	-	41,028,248.38
廊坊年产8500万平方米包装盒(箱)及12.6亿个环保纸杯项目工程待安装设备	153,388.49	-	153,388.49	8,446,343.75	-	8,446,343.75
	<u>14,982,507.78</u>	<u>836,206.90</u>	<u>14,146,300.88</u>	<u>5,956,977.92</u>	<u>1,283,328.20</u>	<u>4,673,649.72</u>
合计	<u>15,135,896.27</u>	<u>836,206.90</u>	<u>14,299,689.37</u>	<u>55,431,570.05</u>	<u>1,283,328.20</u>	<u>54,148,241.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例（%）
内蒙古吉宏智能环保包 装产业园项目（注）	300,000,000.00	41,028,248.38	109,560,257.36	(150,218,185.31)	(370,320.43)	-	自筹资金/ 借款	84.79
廊坊年产8500万平方米 包装盒(箱)及12.6亿 个环保纸杯项目工程	273,938,000.00	<u>8,446,343.75</u>	<u>1,730,351.03</u>	<u>(10,020,706.29)</u>	<u>(2,600.00)</u>	<u>153,388.49</u>	募集资金	96.08
合计		<u>49,474,592.13</u>	<u>111,290,608.39</u>	<u>(160,238,891.60)</u>	<u>(372,920.43)</u>	<u>153,388.49</u>		

注：内蒙古吉宏智能环保包装产业园项目已于2023年主体完工，截至2023年12月31日，项目实际投入资金254,384,376.14元，含税金及土地使用权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率（%）
内蒙古吉宏智能环保包装产业园项目	84.79%	<u>1,121,503.13</u>	<u>1,121,503.13</u>	3.50

在建工程减值准备：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
待安装设备	<u>1,283,328.20</u>	<u>-</u>	<u>(447,121.30)</u>	<u>836,206.90</u>	无法正常安装使用

14. 使用权资产

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	122,364,328.32
增加	50,109,072.23
到期转出	<u>(31,876,994.07)</u>
年末余额	<u>140,596,406.48</u>
累计折旧	
年初余额	46,067,736.07
计提	32,857,920.03
到期转出	<u>(31,876,994.07)</u>
年末余额	<u>47,048,662.03</u>
账面价值	
年末	<u>93,547,744.45</u>
年初	<u>76,296,592.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

	土地使用权	非专利技术	专利权	软件	其他	合计
原价						
年初余额	111,733,503.42	377,119.23	6,560,608.48	7,705,142.44	5,353,106.48	131,729,480.05
购置	-	51,241.82	116,639.52	1,533,747.78	9,090,773.60	10,792,402.72
年末余额	<u>111,733,503.42</u>	<u>428,361.05</u>	<u>6,677,248.00</u>	<u>9,238,890.22</u>	<u>14,443,880.08</u>	<u>142,521,882.77</u>
累计摊销						
年初余额	15,573,562.07	121,472.61	1,511,540.88	3,630,308.65	281,742.45	21,118,626.66
计提	2,246,264.87	39,761.80	499,440.75	749,323.05	577,817.56	4,112,608.03
年末余额	<u>17,819,826.94</u>	<u>161,234.41</u>	<u>2,010,981.63</u>	<u>4,379,631.70</u>	<u>859,560.01</u>	<u>25,231,234.69</u>
账面价值						
年末	<u>93,913,676.48</u>	<u>267,126.64</u>	<u>4,666,266.37</u>	<u>4,859,258.52</u>	<u>13,584,320.07</u>	<u>117,290,648.08</u>
年初	<u>96,159,941.35</u>	<u>255,646.62</u>	<u>5,049,067.60</u>	<u>4,074,833.79</u>	<u>5,071,364.03</u>	<u>110,610,853.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

	年初及年末余额
济南吉联包装业务	1,665,318.16
Senada 电动自行车业务	<u>7,920,365.91</u>
合计	<u>9,585,684.07</u>

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 济南吉联包装业务
- Senada电动自行车业务

Senada电动自行车业务

Senada电动自行车业务与以前年度减值测试及购买日所确定的资产组一致。可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，截至2023年12月31日，Senada电动自行车业务未来年度现金流量现值为人民币2,451.31万元。可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期财务预算基础上的现金流量预测来确定，预算期收入增长率和利润率分别是15%至11%和4%至9%，用于推断稳定期Senada电动自行车业务资产组的永续增长率是零。本集团认为，这一增长率是合理的。未来现金流量适用的折现率是12%（2022年：12%），该商誉本年未发生减值。

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

预算毛利率 一确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率 一采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税后折现率。

市场发展情况的关键假设值与外部信息来源一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租赁厂房改造工程	8,306,205.51	2,164,362.45	(2,700,184.77)	7,770,383.19
装修费	13,637,023.28	2,987,560.39	(4,595,526.44)	12,029,057.23
其他	664,913.69	1,633,315.73	(901,383.98)	1,396,845.44
合计	<u>22,608,142.48</u>	<u>6,785,238.57</u>	<u>(8,197,095.19)</u>	<u>21,196,285.86</u>

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	52,268,853.95	8,219,368.53	36,725,987.67	6,265,402.42
递延收益	25,857,204.35	3,665,443.02	26,339,989.65	3,252,246.87
内部交易未实现利润	8,064,873.01	1,382,849.03	6,608,573.72	991,286.06
租赁负债	<u>88,384,767.82</u>	<u>14,711,351.12</u>	<u>75,423,026.86</u>	<u>17,547,562.47</u>
合计	<u>174,575,699.13</u>	<u>27,979,011.70</u>	<u>145,097,577.90</u>	<u>28,056,497.82</u>

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
评估增值	18,414,869.04	2,821,480.27	19,837,770.85	3,672,724.30
使用权资产	93,547,744.45	15,867,218.10	76,296,592.25	17,535,050.27
新购置设备加计扣除	<u>6,724,299.51</u>	<u>806,915.94</u>	<u>8,023,614.92</u>	<u>756,807.72</u>
合计	<u>118,686,913.00</u>	<u>19,495,614.31</u>	<u>104,157,978.02</u>	<u>21,964,582.29</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>15,748,392.40</u>	<u>12,230,619.30</u>	<u>14,530,196.73</u>	<u>13,526,301.09</u>
递延所得税负债	<u>15,748,392.40</u>	<u>3,747,221.91</u>	<u>14,530,196.73</u>	<u>7,434,385.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	111,413,859.20	93,539,270.67
可抵扣亏损	<u>394,849,178.22</u>	<u>308,797,981.06</u>
合计	<u>506,263,037.42</u>	<u>402,337,251.73</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	362,720.86
2024年	2,629,011.73	2,629,011.73
2025年	8,674,632.53	8,674,632.53
2026年	85,717,369.77	70,339,567.61
2027年	118,409,103.98	77,102,710.62
2028年	85,955,187.49	1,190,749.31
2029年	3,132,638.30	3,132,638.30
2030年	7,051,063.63	7,051,063.63
2031年	25,545,673.79	55,322,853.44
2032年	26,494,033.13	76,935,627.98
2033年	14,193,762.62	-
无到期限限制	<u>17,046,701.25</u>	<u>6,056,405.05</u>
合计	<u>394,849,178.22</u>	<u>308,797,981.06</u>

由于产生上述相关公司连续亏损，预计在未来盈利的可能性较低，不存在可足以抵扣亏损的盈利，本集团并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	11,354,564.20	-	11,354,564.20	-	-	-
定期存款	67,055,234.25	-	67,055,234.25	-	-	-
合计	<u>78,409,798.45</u>	<u>-</u>	<u>78,409,798.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2023年12月31日，定期存款的年利率为3.25%-3.55%，到期日为2025年1月25日至2026年4月19日。

20. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,389,594.94	41,389,594.94	质押、冻结	定期存款及保证金
固定资产	56,705,372.65	33,866,440.81	抵押	作为借款的抵押物
无形资产	34,134,013.14	30,581,186.07	抵押	作为借款的抵押物
其他非流动资产	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	质押	定期存款质押 开立票据
合计	<u>147,228,980.73</u>	<u>120,837,221.82</u>		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	129,970,592.89	129,970,592.89	质押、冻结	定期存款、保证金及证券账户
固定资产	56,705,372.65	35,657,205.26	抵押	作为借款的抵押物
无形资产	<u>41,928,687.13</u>	<u>37,432,541.51</u>	抵押	作为借款的抵押物
合计	<u>228,604,652.67</u>	<u>203,060,339.66</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

	2023年	2022年
质押借款	30,000,000.00	-
抵押借款	-	65,069,513.89
保证借款	25,918,932.77	169,278,286.24
信用借款	<u>40,034,680.56</u>	<u>61,087,083.33</u>
合计	<u>95,953,613.33</u>	<u>295,434,883.46</u>

22. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>138,509,228.93</u>	<u>134,706,664.52</u>

于2023年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

23. 应付账款

	2023年	2022年
货款	240,435,434.68	208,369,435.23
广告费	213,863,179.05	148,546,653.15
设备款	26,332,951.08	11,873,612.62
工程款	15,972,696.66	4,224,381.75
其他	<u>6,770,514.69</u>	<u>7,895,924.40</u>
合计	<u>503,374,776.16</u>	<u>380,910,007.15</u>

于2023年12月31日，本集团不存在账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 合同负债

	2023年	2022年
预收货款	<u>14,829,440.49</u>	<u>12,949,464.61</u>

25. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	60,674,268.60	539,476,149.38	(525,429,761.54)	74,720,656.44
离职后福利（设定提存计划）	555,649.86	31,485,245.92	(32,023,559.94)	17,335.84
辞退福利	-	72,538.27	(72,538.27)	-
合计	<u>61,229,918.46</u>	<u>571,033,933.57</u>	<u>(557,525,859.75)</u>	<u>74,737,992.28</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,349,585.69	492,156,850.79	(474,036,597.19)	70,469,839.29
职工福利费	101,478.24	18,588,491.22	(18,689,969.46)	-
社会保险费	312,669.55	17,057,921.17	(17,342,096.30)	28,494.42
其中：医疗保险费	267,056.08	15,269,560.80	(15,508,468.28)	28,148.60
工伤保险费	16,916.77	1,128,875.35	(1,145,446.30)	345.82
生育保险费	28,696.70	659,485.02	(688,181.72)	-
住房公积金	379,121.50	9,384,980.94	(9,746,103.28)	17,999.16
工会经费和职工教育经费	<u>7,531,413.62</u>	<u>2,287,905.26</u>	<u>(5,614,995.31)</u>	<u>4,204,323.57</u>
	<u>60,674,268.60</u>	<u>539,476,149.38</u>	<u>(525,429,761.54)</u>	<u>74,720,656.44</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	534,673.29	30,379,096.34	(30,896,505.11)	17,264.52
失业保险费	<u>20,976.57</u>	<u>1,106,149.58</u>	<u>(1,127,054.83)</u>	<u>71.32</u>
	<u>555,649.86</u>	<u>31,485,245.92</u>	<u>(32,023,559.94)</u>	<u>17,335.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	40,224,748.22	30,816,892.89
增值税	4,573,638.52	14,458,673.73
个人所得税	964,382.12	735,824.51
印花税	541,498.40	381,625.48
房产税	470,859.49	480,801.84
土地使用税	252,535.07	341,282.28
城市维护建设税	227,471.39	871,431.59
教育费附加	97,544.19	415,551.55
地方教育费附加	65,029.46	263,597.90
水利建设基金	49,558.72	23,870.11
其他	11,044.76	37,550.38
合计	<u>47,478,310.34</u>	<u>48,827,102.26</u>

27. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	<u>106,357,817.82</u>	<u>36,202,269.79</u>
	2023年	2022年
限制性股票回购义务（注）	62,766,000.00	-
保证金及押金	20,134,159.56	14,885,671.98
往来款	16,193,978.81	6,472,363.32
上市费用	3,585,030.92	-
租金	142,461.41	1,165,461.37
股权转让款	-	9,450,000.00
其他	<u>3,536,187.12</u>	<u>4,228,773.12</u>
合计	<u>106,357,817.82</u>	<u>36,202,269.79</u>

注：为2023年限制性股票激励计划确认回购义务产生的金融负债。参见附注十三。

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	7,088,555.67	208,983.33
一年内到期的租赁负债	<u>25,012,062.83</u>	<u>23,948,169.55</u>
合计	<u><u>32,100,618.50</u></u>	<u><u>24,157,152.88</u></u>

29. 其他流动负债

	2023年	2022年
预计负债	2,380,858.25	-
待转销项税	<u>1,281,005.74</u>	<u>943,114.11</u>
合计	<u><u>3,661,863.99</u></u>	<u><u>943,114.11</u></u>

30. 长期借款

	2023年	2022年
抵押及保证借款	147,575,383.00	8,348,500.00
信用借款	<u>8,000,000.00</u>	<u>8,200,000.00</u>
合计	<u><u>155,575,383.00</u></u>	<u><u>16,548,500.00</u></u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.55%至4.00%（2022年12月31日：3.50%至4.00%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁付款额	98,473,618.95	89,641,903.90
减：未确认融资费用	10,088,850.74	12,203,960.96
减：一年内到期的租赁负债	<u>25,012,062.83</u>	<u>23,948,169.55</u>
合计	<u><u>63,372,705.38</u></u>	<u><u>53,489,773.39</u></u>

32. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>32,387,497.39</u>	<u>5,907,000.00</u>	<u>(4,271,034.07)</u>	<u>34,023,463.32</u>

33. 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股 (注1)	其他 (注2)	小计	
有限售条件股份	6,075,307.00	6,600,000.00	(2,126,357.45)	4,473,642.55	10,548,949.55
无限售条件股份	<u>372,333,981.00</u>	<u>-</u>	<u>2,126,357.45</u>	<u>2,126,357.45</u>	<u>374,460,338.45</u>
合计	<u><u>378,409,288.00</u></u>	<u><u>6,600,000.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6,600,000.00</u></u>	<u><u>385,009,288.00</u></u>

注1：2023年限制性股票激励计划授予员工6,600,000股限制性股票，增加股本6,600,000.00元，参见附注十三、2。

注2：第三期员工持股计划第一个锁定期届满，解锁股份2,126,357.45股，参见附注十三、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	153,563,283.68	66,669,922.00	(1,677,324.69)	218,555,880.99
股份支付（注2）	<u>3,126,251.68</u>	<u>26,378,809.44</u>	<u>(10,503,922.00)</u>	<u>19,001,139.12</u>
合计	<u>156,689,535.36</u>	<u>93,048,731.44</u>	<u>(12,181,246.69)</u>	<u>237,557,020.11</u>

注1：2023年限制性股票激励计划授予员工限制性股票，增加股本溢价56,166,000.00元，参见附注十三、2；第三期员工持股计划第一个锁定期届满，摊销的股份支付费用由股份支付转入股本溢价10,503,922.00元，参见附注十三、1；2023年收购子公司少数股东股权，减少股本溢价1,677,324.69元。

注2：第三期员工持股计划摊销增加资本公积17,006,809.44元，参见附注十三、1；2023年限制性股票激励计划摊销增加资本公积9,372,000.00元，参见附注十三、2。

35. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股票（注1）	-	10,087,914.00	-	10,087,914.00
限制性股票回购义务（注2）	<u>-</u>	<u>62,766,000.00</u>	<u>-</u>	<u>62,766,000.00</u>
合计	<u>-</u>	<u>72,853,914.00</u>	<u>-</u>	<u>72,853,914.00</u>

注1：于2023年8月30日，本公司召开第五届董事会第十次会议，审议通过《关于回购公司股份的议案》，截至2023年12月31日，本公司累计回购股份470,900股，成交总金额为人民币10,087,914.00元。

注2：2023年限制性股票激励计划确认回购义务产生的库存股。参见附注十三、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	<u>(14,792,814.67)</u>	<u>673,452.03</u>	<u>(14,119,362.64)</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	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	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	<u>670,514.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>673,452.03</u>	<u>(2,937.27)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>69,894,898.63</u>	<u>8,849,036.10</u>	<u>-</u>	<u>78,743,934.73</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

38. 未分配利润

	2023年	2022年
调整前上年年末未分配利润	1,505,014,882.19	1,321,901,836.10
调整（注1）	-	(791,951.42)
调整后年初未分配利润	1,505,014,882.19	1,321,109,884.68
归属于母公司股东的净利润	345,098,588.03	183,979,897.51
减：提取法定盈余公积	8,849,036.10	-
应付普通股现金股利（注2）	175,203,494.77	-
其他	-	74,900.00
年末未分配利润	<u>1,666,060,939.35</u>	<u>1,505,014,882.19</u>

注1：由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润791,951.42元。

注2：于2023年1月30日，本公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过2022年第三季度利润分配方案，以本公司总股本378,409,288股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.63元（含税），共计分配现金股利99,521,637.17元；
 于2023年9月15日，本公司召开2023年第四次临时股东大会，审议通过2023年半年度利润分配方案，以本公司总股本378,409,288股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共计分配现金股利75,681,857.60元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,604,937,315.92	3,507,377,956.74	5,283,355,562.66	3,125,106,091.24
其他业务	89,743,336.42	63,536,080.08	92,528,063.03	63,423,668.41
合计	<u>6,694,680,652.34</u>	<u>3,570,914,036.82</u>	<u>5,375,883,625.69</u>	<u>3,188,529,759.65</u>

营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部	包装板块	电商板块	其他	合计
商品类型				
包装-纸盒纸箱	1,346,220,044.68	-	-	1,346,220,044.68
包装-食品包装	323,436,575.60	-	-	323,436,575.60
包装-纸袋	325,786,662.19	-	-	325,786,662.19
包装-其他类型	101,162,702.53	-	-	101,162,702.53
电商业务	-	4,256,637,147.12	-	4,256,637,147.12
其他	-	-	341,437,520.22	341,437,520.22
合计	<u>2,096,605,985.00</u>	<u>4,256,637,147.12</u>	<u>341,437,520.22</u>	<u>6,694,680,652.34</u>
经营地区				
东北亚	14,396,732.21	2,527,376,514.09	-	2,541,773,246.30
东南亚	356,490.02	846,451,845.63	-	846,808,335.65
中东	-	385,918,991.13	-	385,918,991.13
中国大陆	1,967,599,671.41	-	341,437,520.22	2,309,037,191.63
欧洲及北美	16,005,417.99	493,536,367.82	-	509,541,785.81
其他地区	98,247,673.37	3,353,428.45	-	101,601,101.82
合计	<u>2,096,605,985.00</u>	<u>4,256,637,147.12</u>	<u>341,437,520.22</u>	<u>6,694,680,652.34</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	2,096,605,985.00	4,256,637,147.12	341,437,520.22	6,694,680,652.34
合计	<u>2,096,605,985.00</u>	<u>4,256,637,147.12</u>	<u>341,437,520.22</u>	<u>6,694,680,652.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2022年

报告分部	包装板块	电商板块	其他	合计
商品类型				
包装-纸盒纸箱	1,382,806,828.94	-	-	1,382,806,828.94
包装-食品包装	292,061,790.79	-	-	292,061,790.79
包装-纸袋	203,308,443.85	-	-	203,308,443.85
包装-其他类型	104,414,245.21	-	-	104,414,245.21
电商业务	-	3,106,600,774.90	-	3,106,600,774.90
其他	-	-	286,691,542.00	286,691,542.00
合计	<u>1,982,591,308.79</u>	<u>3,106,600,774.90</u>	<u>286,691,542.00</u>	<u>5,375,883,625.69</u>
经营地区				
东北亚	-	1,794,364,443.21	-	1,794,364,443.21
东南亚	-	677,902,148.88	-	677,902,148.88
中东	-	409,467,421.37	-	409,467,421.37
中国大陆	1,903,599,083.60	-	286,691,542.00	2,190,290,625.60
欧洲及北美	32,200,346.07	223,498,988.08	-	255,699,334.15
其他地区	46,791,879.12	1,367,773.36	-	48,159,652.48
合计	<u>1,982,591,308.79</u>	<u>3,106,600,774.90</u>	<u>286,691,542.00</u>	<u>5,375,883,625.69</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	<u>1,982,591,308.79</u>	<u>3,106,600,774.90</u>	<u>286,691,542.00</u>	<u>5,375,883,625.69</u>
合计	<u>1,982,591,308.79</u>	<u>3,106,600,774.90</u>	<u>286,691,542.00</u>	<u>5,375,883,625.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本（续）

营业成本分解信息如下：

2023年

报告分部	包装板块	电商板块	其他	合计
商品类型				
包装-纸盒纸箱	1,126,367,396.95	-	-	1,126,367,396.95
包装-食品包装	278,756,254.31	-	-	278,756,254.31
包装-纸袋	227,466,469.01	-	-	227,466,469.01
包装-其他类型	61,396,480.68	-	-	61,396,480.68
电商业务	-	1,561,741,238.73	-	1,561,741,238.73
其他	-	-	315,186,197.14	315,186,197.14
合计	<u>1,693,986,600.95</u>	<u>1,561,741,238.73</u>	<u>315,186,197.14</u>	<u>3,570,914,036.82</u>
经营地区				
东北亚	14,449,129.71	874,524,781.88	-	888,973,911.59
东南亚	227,283.98	282,565,267.01	-	282,792,550.99
中东	-	173,450,909.15	-	173,450,909.15
中国大陆	1,604,348,037.85	-	315,186,197.14	1,919,534,234.99
欧洲及北美	9,887,439.25	228,957,710.06	-	238,845,149.31
其他地区	65,074,710.16	2,242,570.63	-	67,317,280.79
合计	<u>1,693,986,600.95</u>	<u>1,561,741,238.73</u>	<u>315,186,197.14</u>	<u>3,570,914,036.82</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	<u>1,693,986,600.95</u>	<u>1,561,741,238.73</u>	<u>315,186,197.14</u>	<u>3,570,914,036.82</u>
合计	<u>1,693,986,600.95</u>	<u>1,561,741,238.73</u>	<u>315,186,197.14</u>	<u>3,570,914,036.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
货款	<u>12,949,464.61</u>	<u>6,979,078.06</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的 时间	重要的支付条款	承诺转让商 品的性质	是否为主 要责任人	承担的预期 将退还给客 户的款项	提供的质量保证类 型及相关义务
销售 商品	客户取得相关商 品控制权	合同价款通常于商品验收合格且 收到发票后，在信用期内支付， 包装业务客户的信用期通常为 30-90天；电子商务平台与货运 代理商的信用期通常为3-15天	商品	是	无	保证类质量保证相 关义务为向客户保 证所销售的商品符 合既定标准
提供 服务	服务完成时	服务验收合格且收到发票后，在 信用期内支付，客户信用期通常 为30-90天	服务	是	无	无

40. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	2,951,073.14	2,891,039.50
教育费附加	2,298,832.71	2,238,555.94
土地使用税	2,859,354.30	2,859,354.30
房产税	2,799,084.24	2,816,497.28
印花税	2,737,096.58	2,242,187.38
水利基金	431,693.32	305,494.01
文化建设税	232,170.20	238,425.08
车船税	10,514.70	7,476.69
环保税	<u>5,669.26</u>	<u>9,223.70</u>
合计	<u>14,325,488.45</u>	<u>13,608,253.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 销售费用

	2023年	2022年
广告费用	2,242,165,904.87	1,491,366,672.00
职工薪酬	33,280,119.33	25,518,568.02
服务费	19,301,760.89	20,664,997.21
租赁费用（注）	15,517,542.55	15,907,038.26
办公费用	5,835,256.57	4,556,387.82
业务招待费	5,774,296.05	3,170,124.82
业务宣传费	5,050,388.94	3,811,510.73
佣金及手续费	3,826,870.43	1,855,008.83
仓储费	2,844,057.90	2,817,359.93
差旅费用	1,950,041.27	1,513,028.92
固定资产折旧	1,767,008.78	1,714,159.37
其他	<u>4,832,337.67</u>	<u>2,285,298.34</u>
合计	<u>2,342,145,585.25</u>	<u>1,575,180,154.25</u>

注：2023年租赁费中包括使用权资产折旧14,104,384.91元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	141,852,138.05	94,106,864.02
中介服务费	13,213,102.31	12,179,703.38
租赁费用（注）	13,120,154.34	8,443,771.00
股份支付费用	7,323,325.86	3,126,251.68
固定资产折旧	6,217,979.82	5,084,001.68
办公费用	5,799,089.88	7,865,364.87
业务招待费	5,793,909.21	3,064,456.68
技术服务费	5,199,036.40	4,247,730.61
水电费用	4,498,492.22	3,234,113.70
差旅费用	4,125,249.80	1,901,623.77
无形资产摊销	4,089,425.86	3,749,229.22
劳务费	3,450,710.08	2,631,841.17
长期待摊费用摊销	1,462,134.67	620,042.98
其他	8,307,637.76	3,888,565.38
	<u>224,452,386.26</u>	<u>154,143,560.14</u>
合计		

注：2023年租赁费中包括使用权资产折旧10,785,133.81元。

43. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	61,503,191.95	74,529,447.18
直接材料	58,246,932.16	61,465,437.37
折旧	6,209,789.28	5,285,476.56
水电费用	5,245,182.20	3,586,609.88
股份支付费用	4,296,470.92	-
其他	6,478,527.90	3,644,775.18
	<u>141,980,094.41</u>	<u>148,511,746.17</u>
合计		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	14,533,559.83	21,626,500.71
减：利息收入	14,057,026.04	6,027,913.40
减：利息资本化金额	1,121,503.13	-
汇兑损益	(974,562.96)	(10,735,572.19)
手续费及其他	1,863,712.62	2,901,038.11
合计	<u>244,180.32</u>	<u>7,764,053.23</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

45. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	35,137,966.85	26,731,612.91
代扣个人所得税手续费返还	105,063.26	147,346.28
合计	<u>35,243,030.11</u>	<u>26,878,959.19</u>

46. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	1,854,162.05	(4,865,035.02)
处置联营企业或子公司产生的投资损失	(3,196,522.15)	(7,363,795.90)
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	468,634.11	-
其他	(386,659.30)	(2,412,691.88)
合计	<u>(1,260,385.29)</u>	<u>(14,641,522.80)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	<u>231,387.89</u>	<u>17,836.50</u>

48. 信用减值损失

	2023年	2022年
其他应收款坏账损失	(16,376,298.73)	(64,021,693.72)
应收账款坏账损失	<u>(8,990,841.07)</u>	<u>(12,658,384.94)</u>
合计	<u>(25,367,139.80)</u>	<u>(76,680,078.66)</u>

49. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(19,463,891.04)	(8,501,294.11)
固定资产减值损失	-	(1,007,952.77)
在建工程减值损失	<u>-</u>	<u>(1,283,328.20)</u>
合计	<u>(19,463,891.04)</u>	<u>(10,792,575.08)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	(3,551,218.31)	1,508,874.41
使用权资产处置损益	-	(22,527.90)
合计	<u>(3,551,218.31)</u>	<u>1,486,346.51</u>

51. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非 经常性损益
其他	<u>802,850.46</u>	<u>472,743.87</u>	<u>802,850.46</u>

52. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非 经常性损益
捐赠支出	60,898.07	132,243.00	60,898.07
非流动资产毁损报废损失	-	1,140.77	-
其他	<u>727,429.26</u>	<u>865,166.77</u>	<u>727,429.26</u>
合计	<u>788,327.33</u>	<u>998,550.54</u>	<u>788,327.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	56,735,126.82	42,680,005.29
递延所得税费用	<u>(2,391,481.86)</u>	<u>(369,320.42)</u>
合计	<u>54,343,644.96</u>	<u>42,310,684.87</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	386,465,187.52	213,889,257.36
按法定税率计算的所得税费用（注）	96,616,296.88	53,472,314.34
适用不同税率的影响	(42,114,835.81)	(34,736,620.22)
调整以前期间所得税的影响	347,243.15	1,446,135.74
非应税收入的影响	(363,004.91)	706,857.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,316,216.92	2,300,254.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(3,260,734.76)	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	17,040,961.03	43,152,657.79
税法规定的额外可扣除费用	<u>(20,238,497.54)</u>	<u>(24,030,914.13)</u>
所得税费用	<u>54,343,644.96</u>	<u>42,310,684.87</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.92</u>	<u>0.48</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.92</u>	<u>0.48</u>

基本每股收益按照调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的净利润，除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	345,098,588.03	183,979,897.51
持续经营	<u>345,098,588.03</u>	<u>183,979,897.51</u>
合计	<u>345,098,588.03</u>	<u>183,979,897.51</u>
本期发放的现金股利	<u>(2,812,867.14)</u>	-
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>342,285,720.89</u>	<u>183,979,897.51</u>
归属于： 持续经营	<u>342,285,720.89</u>	<u>183,979,897.51</u>
合计	<u>342,285,720.89</u>	<u>183,979,897.51</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	372,502,844.12	372,333,981.00
稀释效应——普通股的加权平均数	<u>1,152,791.26</u>	<u>79,291.42</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>373,655,635.38</u>	<u>372,413,272.42</u>

注：企业所有发行在外的稀释性潜在普通股为采取授予限制性股票以及员工持股计划的方式进行的股份支付计划，其解锁条件均为包含业绩条件。具体信息详见附注十三、股份支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	35,758,902.45	45,419,890.50
保证金、押金	16,214,323.50	18,989,936.17
利息收入	11,213,497.94	5,711,265.05
往来款	2,721,615.49	430,000.00
其他	2,083,244.09	1,291,982.99
合计	<u>67,991,583.47</u>	<u>71,843,074.71</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
广告费及业务宣传费	2,181,899,767.91	1,489,797,901.45
中介服务费及服务费	36,571,971.69	27,193,578.09
押金及保证金	12,507,685.13	15,202,413.52
办公费	11,634,346.44	14,470,662.46
业务招待费	11,568,205.26	2,804,042.51
差旅费	6,075,291.07	3,960,110.58
租赁费	5,260,301.11	13,802,706.02
佣金及手续费	5,690,583.06	3,767,862.24
仓储费	2,844,057.90	2,976,113.06
往来款	1,609,334.70	1,081,265.38
其他费用	8,208,016.46	7,453,847.86
合计	<u>2,283,869,560.73</u>	<u>1,582,510,503.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释（续）

（2）与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到员工股权激励认购款	62,766,000.00	39,489,496.00
其他	-	115,000.00
	<u>62,766,000.00</u>	<u>39,604,496.00</u>
合计	<u>62,766,000.00</u>	<u>39,604,496.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还租赁负债本金及利息	43,676,728.31	19,941,504.58
回购股票	10,087,914.00	117,557,568.00
中介服务费	8,693,372.61	-
股份支付	-	3,221,569.05
其他	-	1,045,368.42
	<u>62,458,014.92</u>	<u>141,766,010.05</u>
合计	<u>62,458,014.92</u>	<u>141,766,010.05</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	77,437,942.94	-	54,623,553.58	(43,676,728.31)	-	88,384,768.21
长期借款	16,757,483.33	146,068,593.00	3,238,085.76	(3,400,223.42)	-	162,663,938.67
短期借款	295,434,883.46	294,500,000.00	3,639,728.02	(497,620,998.15)	-	95,953,613.33
应付股利	-	-	177,203,494.77	(177,203,494.77)	-	-
合计	<u>389,630,309.73</u>	<u>440,568,593.00</u>	<u>238,704,862.13</u>	<u>(721,901,444.65)</u>	<u>-</u>	<u>347,002,320.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	332,121,542.56	171,578,572.49
加：资产减值准备	19,463,891.04	10,792,575.08
信用减值损失	25,367,139.80	76,680,078.66
固定资产折旧	86,436,229.64	86,328,713.70
使用权资产折旧	32,857,920.03	19,033,640.21
无形资产摊销	4,112,608.03	3,767,403.58
长期待摊费用摊销	8,197,095.19	6,221,689.11
递延收益摊销	4,271,034.07	2,791,291.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/（收益）	3,551,218.31	(1,486,346.51)
固定资产报废损失	-	1,140.77
公允价值变动收益	(231,387.89)	(17,836.50)
财务费用	5,179,706.12	21,626,500.71
投资损失	1,260,385.29	14,641,522.80
递延所得税资产减少/（增加）	1,295,681.79	(2,169,661.70)
递延所得税负债（减少）/增加	(3,687,163.65)	1,944,473.35
存货的减少/（增加）	8,128,682.94	(66,629,364.86)
经营性应收项目的增加	(16,937,719.77)	(63,293,631.28)
经营性应付项目的增加	149,076,085.70	128,749,011.52
股份支付费用	26,378,809.44	3,126,251.68
不可随时用于支付的货币资金的减少/（增加）	38,757,997.95	(22,730,926.07)
经营活动产生的现金流量净额	<u>725,599,756.59</u>	<u>390,955,098.53</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	1,062,110,475.30	852,070,570.48
减：现金的年初余额	<u>852,070,570.48</u>	<u>666,851,570.25</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>210,039,904.82</u>	<u>185,219,000.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	1,062,110,475.30	852,070,570.48
其中：库存现金	221,269.59	199,776.38
可随时用于支付的银行存款	998,688,590.53	764,479,580.68
可随时用于支付的其他货币资金	63,200,615.18	87,391,213.42
年末现金及现金等价物余额	<u>1,062,110,475.30</u>	<u>852,070,570.48</u>

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
三个月以上且一年以内的定期存款	20,000,000.00	69,823,000.00	质押 不可随时用于支付 的货币资金
保证金	21,389,594.94	60,055,501.12	
其他	-	92,091.77	
合计	<u>41,389,594.94</u>	<u>129,970,592.89</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 外币货币性项目

		原币	汇率	折合人民币	
货币资金	美元	42,075,030.46	7.08	298,004,818.24	
	日元	1,995,972,446.00	0.05	100,197,816.79	
	欧元	1,975,162.63	7.86	15,523,198.14	
	新加坡元	2,479,764.17	5.38	13,334,187.89	
	港元	14,047,020.49	0.91	12,729,409.97	
	泰铢	13,088,303.93	0.21	2,714,514.24	
	菲律宾比索	210,473.57	0.13	27,024.81	
	澳元	0.42	4.85	2.04	
	新西兰元	0.14	4.50	0.63	
	应收账款	日元	1,489,032,791.09	0.05	74,749,446.11
韩元		3,700,145,253.33	0.01	20,350,798.89	
美元		2,149,188.57	7.08	15,222,057.88	
台湾元		53,809,795.27	0.23	12,451,586.63	
沙特里亚尔		4,698,211.00	1.89	8,891,834.14	
新加坡元		1,344,648.81	5.38	7,230,445.58	
港元		7,146,797.52	0.91	6,476,427.91	
泰铢		27,319,664.61	0.21	5,666,098.44	
欧元		610,955.87	7.86	4,801,624.37	
菲律宾比索		28,348,757.14	0.13	3,639,980.42	
新西兰元		795,865.00	4.50	3,580,676.22	
马来西亚林吉特		1,753,136.16	1.54	2,702,459.39	
波兰兹罗提		1,373,648.31	1.81	2,487,264.99	
阿联酋迪拉姆		1,108,740.00	1.93	2,142,750.92	
罗马尼亚列伊		1,313,084.00	1.58	2,074,541.41	
匈牙利福林		88,271,399.00	0.02	1,809,563.68	
科威特第纳尔		45,444.00	23.03	1,046,461.71	
卡塔尔里亚尔		231,981.00	1.95	451,620.61	
阿曼里亚尔		2,387.00	18.40	43,927.72	
英镑		4,011.79	9.04	36,270.99	
墨西哥比索		68,914.55	0.42	28,813.17	
加元		4,334.32	5.37	23,263.60	
巴西雷亚尔		10,044.37	1.47	14,720.02	
越南盾		42,488,459.00	0.00	12,746.54	
印度尼西亚卢比		2,836,787.00	0.00	1,418.39	
俄罗斯卢布		6,673.90	0.08	535.91	
哥伦比亚比索		259,987.00	0.00	467.98	
智利比索		42,704.00	0.01	341.63	
应付账款		美元	34,678,742.94	7.08	245,619,132.62
		泰铢	7,941,123.14	0.21	1,646,988.94
		日元	27,237,629.34	0.05	1,367,328.99
		新加坡元	31,000.00	5.38	166,693.20
其他应收款		日元	128,466,724.60	0.05	6,449,029.57
	美元	805,489.55	7.08	5,705,040.84	
	欧元	157,976.80	7.86	1,241,571.27	
	台湾元	1,000,000.00	0.23	231,400.00	
	港元	213,657.41	0.91	193,616.34	
	新加坡元	11,105.60	5.38	59,717.03	
	泰铢	152,117.80	0.21	31,549.23	
	波兰兹罗提	766.22	1.81	1,387.39	
	马来西亚林吉特	385.77	1.54	594.66	
其他应付款	美元	10,475,770.41	7.08	74,196,739.08	
	港元	3,492,520.33	0.91	3,164,921.92	
	日元	39,800.38	0.05	1,997.98	

本处的外币指除人民币以外的货币。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 租赁

作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	4,514,481.34	4,561,455.78
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,237,301.15	2,633,471.96
与租赁相关的总现金流出	<u>48,937,029.41</u>	<u>22,574,976.54</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备和其他设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1至12年，机器设备和其他设备的租赁期通常为1年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	61,503,191.95	74,529,447.18
直接材料	58,246,932.16	61,465,437.37
折旧	6,209,789.28	5,285,476.56
水电费用	5,245,182.20	3,586,609.88
股份支付费用	4,296,470.92	-
其他	<u>6,478,527.90</u>	<u>3,644,775.18</u>
合计	<u>141,980,094.41</u>	<u>148,511,746.17</u>
其中：费用化研发支出	141,980,094.41	148,511,746.17

七、 合并范围的变更

1. 处置子公司

本集团于2023年完成处置西藏欧奇信息技术有限公司、贵州茅誉电子商务有限公司、贵州仡山香磨特色食品销售有限公司、吉客拓客（郑州）数字科技有限公司、香港吉客拓客数字科技有限公司，本集团不再将这些公司纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
呼和浩特吉宏印刷包装有限公司	内蒙古呼和浩特市	制造业	100.00	-	设立
廊坊市吉宏包装有限公司	河北省廊坊市	制造业	100.00	-	设立
滦州吉宏包装有限公司	河北省滦州市	制造业	60.00	-	设立
香港吉宏科技有限公司	中国香港	服务业	100.00	-	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	电子商务	100.00	-	设立
吉客印（西安）数字科技有限公司	陕西省西安市	电子商务	-	100.00	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	电子商务	-	100.00	设立
西安金印客电子商务有限公司	陕西省西安市	电子商务	-	100.00	设立
香港金印客电子商务有限公司	中国香港	电子商务	-	100.00	设立
吉客印（郑州）数字科技有限公司	河南省郑州市	电子商务	-	100.00	设立
西安丹骏电子商务有限公司	陕西省西安市	电子商务	-	60.00	设立
思塔克纸业（上海）有限公司	上海市	制造业	100.00	-	设立
霍尔果斯维斯塔科技有限公司	新疆省伊犁州	软件和信息技术服务	-	100.00	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	软件和信息技术服务	-	100.00	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	软件和信息技术服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
厦门美晴互娱文化传媒有限公司	福建省厦门市	软件和信息技术服务	-	100.00	设立
厦门海格电子商务有限公司	福建省厦门市	电子商务	-	100.00	设立
香港丹骏电子商务有限公司	中国香港	电子商务	-	100.00	设立
芜湖禾邦电子商务有限公司	安徽省芜湖市	电子商务	-	70.00	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	制造业	100.00	-	设立
济南吉联包装有限公司	山东省济南市	制造业	100.00	-	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	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳吉链区块链技术有限公司	广东省深圳市	软件和信息技术服务	100.00	-	设立
黄冈市吉宏包装有限公司	湖北省黄冈市	制造业	100.00	-	设立
孝感市吉联食品包装有限公司	湖北省孝感市	制造业	-	100.00	设立
江西吉宏供应链管理有限公司	江西省赣州市	软件和信息技术服务	-	100.00	设立
江西维致供应链管理有限公司	江西省赣州市	软件和信息技术服务	-	51.00	设立
厦门吉宏包装工业有限公司	福建省厦门市	制造业	100.00	-	设立
霍尔果斯金宏科技有限公司	新疆省伊犁州	软件和信息技术服务	-	100.00	设立
江西吉客印电子商务有限公司	江西省赣州市	电子商务	-	100.00	设立
上海携心供应链管理有限公司	上海市	软件和信息技术服务	-	51.00	设立
杭州吉喵云网络科技有限公司	浙江省杭州市	软件和信息技术服务	55.00	-	设立
香港吉喵云科技有限公司	中国香港	软件和信息技术服务	-	100.00	设立
杭州吉客印数据科技有限公司	浙江省杭州市	软件和信息技术服务	100.00	-	设立
陕西永鑫纸业包装有限公司	陕西省西安市	制造业	51.00	-	非同一控制下企业合并
厦门昊传文化传播有限公司	福建省厦门市	软件和信息技术服务	-	52.00	非同一控制下企业合并
成都昊传文化传播有限公司	四川省成都市	软件和信息技术服务	-	52.00	设立
厦门酒仙客商贸有限公司	福建省厦门市	批发业	-	100.00	设立
贵州正佳电子商务有限公司	贵州省贵阳市	零售业	-	80.00	设立
厦门正奇投资有限公司	福建省厦门市	资本市场服务	100.00	-	设立
赣州酒仙客电子商务有限公司	江西省赣州市	零售业	-	100.00	设立
贵州吉宏品牌策划管理有限公司	贵州省贵阳市	商务服务业	100.00	-	设立
赣州古客酒业发展有限公司	江西省赣州市	零售业	-	70.00	设立
郑州思客睿电子商务有限公司	河南省郑州市	零售业	-	100.00	设立
陕西吉宏包装有限公司	陕西省咸阳市	制造业	100.00	-	设立
海南吉客印数字科技有限公司	海南省澄迈县	其他科技推广服务业	-	100.00	设立
深圳吉客印供应链管理有限公司	广东省深圳市	零售业	-	100.00	设立
厦门颐信宏数据服务有限公司	福建省厦门市	软件和信息技术服务业	-	51.00	设立
厦门市颐信数据服务有限公司	福建省厦门市	软件和信息技术服务业	-	51.00	设立
香港时泽数字科技有限公司	中国香港	电子商务	-	100.00	设立
贵州茅江电子商务有限公司	贵州省贵阳市	电子商务	-	60.00	设立
贵州贵势酒业有限公司	贵州省贵阳市	零售业	-	100.00	设立
吉客拓（深圳）数字科技有限公司	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	-	85.00	设立
一席（晋江）创新科技有限公司	福建省晋江市	软件和信息技术服务业	-	60.00	设立
香港一席创新科技有限公司	中国香港	软件和信息技术服务业	-	60.00	设立
厦门三零六零碳减科技有限公司	福建省厦门市	研究和试验发展业	100.00	-	设立
贵州茅江品牌管理有限公司	贵州省贵阳市	互联网和相关服务业	-	60.00	设立

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
GIKMALL ELECTRONIC COMMERCE SDN.BHD	马来西亚	电子商务	-	97.00	设立
GIFFREY CO., LTD	泰国	电子商务	-	95.00	设立
广州昊传文化传播有限公司	广东省广州市	软件和信息技术服务业	-	52.00	设立
香港云遥数字科技有限公司	中国香港	贸易销售	-	60.00	设立
Giiktop (Hong Kong) Digital Technology Co., Limited	中国香港	电子商务	-	85.00	设立
武汉吉喵云科技有限公司	湖北省武汉市	软件和信息技术服务业	-	55.00	设立
海南省吉宏科技有限公司	海南省澄迈县	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立

本报告期，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司。

2. 在联营企业中的权益

本报告期，本集团无个别重要的联营企业。

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
联营企业		
投资账面价值合计	82,439,263.98	67,814,807.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额	1,854,162.05	(4,865,035.02)

九、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中包含应收政府补助款余额为1,820,000.00元。

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	4,271,034.07	2,791,291.79
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	30,971,996.04	24,087,667.40
合计	35,243,030.11	26,878,959.19

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计43,231,387.89元（2022年12月31日：1,017,836.50元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计27,939,628.29元（2022年12月31日：21,255,021.52元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计1,691,628,494.67元（2022年12月31日：1,508,565,650.99元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计1,006,859,374.91元（2022年12月31日：863,718,179.56元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、定期存款、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团其他金融资产包括应收账款和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的38.85%（2022年12月31日：40.80%）和55.94%（2022年12月31日：51.40%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款，风险矩阵详见附注五、4中的披露，其他应收款产生的信用风险敞口量化数据详见附注五、7。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	96,786,858.06	-	-	96,786,858.06
应付票据	138,509,228.93	-	-	138,509,228.93
应付账款	503,374,776.16	-	-	503,374,776.16
其他应付款	106,357,817.82	-	-	106,357,817.82
一年内到期的非流动负债	33,895,925.53	-	-	33,895,925.53
长期借款	4,862,908.21	162,322,235.84	-	167,185,144.05
租赁负债	-	61,512,979.40	6,957,478.48	68,470,457.88
合计	<u>883,787,514.71</u>	<u>223,835,215.24</u>	<u>6,957,478.48</u>	<u>1,114,580,208.43</u>

2022年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	296,317,165.24	-	-	296,317,165.24
应付票据	134,706,664.52	-	-	134,706,664.52
应付账款	380,910,007.15	-	-	380,910,007.15
其他应付款	35,909,141.11	-	-	35,909,141.11
一年内到期的非流动负债	22,309,988.89	-	-	22,309,988.89
长期借款	305,703.33	18,581,831.47	-	18,887,534.80
租赁负债	-	47,753,517.18	9,638,063.81	57,391,580.99
合计	<u>870,458,670.24</u>	<u>66,335,348.65</u>	<u>9,638,063.81</u>	<u>946,432,082.70</u>

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。本集团的带息债务主要为固定利率的银行借款，利率风险敞口较小。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、欧元和日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

2023年

	日元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）
人民币对日元贬值	5.00	9,003,679.30
人民币对日元升值	(5.00)	(9,003,679.30)
	欧元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5.00	1,078,317.24
人民币对欧元升值	(5.00)	(1,078,317.24)

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	3,155,892.57
人民币对美元升值	(5.00)	(3,155,892.57)

	日元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）
人民币对日元贬值	5.00	6,800,652.16
人民币对日元升值	(5.00)	(6,800,652.16)

债务工具投资价格风险

债务工具投资价格风险，是指债务工具投资的公允价值因其投资的金融工具价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资系知名金融机构发行的理财产品，属于低风险高流动性产品，本集团面临的价格风险变动较小。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、 与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债减去现金及现金等价物。资本包括归属于母公司的股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年	2022年
短期借款	95,953,613.33	295,434,883.46
应付票据	138,509,228.93	134,706,664.52
应付账款	503,374,776.16	380,910,007.15
应付职工薪酬	74,737,992.28	61,229,918.46
应交税费	7,253,562.12	18,010,209.37
其他应付款	106,357,817.82	36,202,269.79
一年内到期的非流动负债	32,100,618.50	24,157,152.88
长期借款	155,575,383.00	16,548,500.00
租赁负债	63,372,705.38	53,489,773.39
减：现金及现金等价物	<u>1,062,110,475.30</u>	<u>852,070,570.48</u>
净负债	<u>115,125,222.22</u>	<u>168,618,808.54</u>
调整后资本	2,280,397,905.55	2,095,215,789.51
资本和净负债	<u>2,395,523,127.77</u>	<u>2,263,834,598.05</u>
杠杆比率	4.81%	7.45%

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	1,000,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	<u>76,447,612.72</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>77,447,612.72</u>		

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书 <u>76,447,612.72</u>	-

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为1,000,000.00元（2022年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为1,000,000.00元（2022年12月31日：无）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为76,447,612.72元（2022年12月31日：94,889,004.07元）。于2023年12月31日，本集团无已贴现的银行承兑汇票（2022年12月31日：135,016,608.43元）。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款。继续涉入的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年，本集团无金融资产转移产生的利得或损失（2022年：2,620,961.09元）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

本集团的财务部门由财务负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务负责人向公司管理层和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务负责人审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年一次与审计委员会讨论估值流程和结果。

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	43,231,387.89	-	-	43,231,387.89
应收款项融资	-	8,439,628.29	-	8,439,628.29
其他权益工具投资	-	-	19,500,000.00	19,500,000.00
合计	<u>43,231,387.89</u>	<u>8,439,628.29</u>	<u>19,500,000.00</u>	<u>71,171,016.18</u>

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	1,017,836.50	-	-	1,017,836.50
应收款项融资	-	2,755,021.52	-	2,755,021.52
其他权益工具投资	-	-	18,500,000.00	18,500,000.00
合计	<u>1,017,836.50</u>	<u>2,755,021.52</u>	<u>18,500,000.00</u>	<u>22,272,858.02</u>

2. 第二层次公允价值计量

应收款项融资，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十一、公允价值的披露（续）

3. 第三层次公允价值计量

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
其他权益工具投资一	2023年：6,000,000.00	市场法	企业价值/营业收入 流动性折扣	1.14-4.24 19.00%-21.00%
其他权益工具投资二	2023年：4,000,000.00	市场法	企业价值/营业收入 流动性折扣	0.09-0.23 19.00%-21.00%
其他权益工具投资三	2023年：6,500,000.00	现金流量折现法	流动性折扣 加权平均资本成本 永续增长率	20.43%-22.58% 16.21%-18.85% 0%

十一、公允价值的披露（续）

4. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	出售	年末余额	年末持有的资产 计入 损益的当期未实现 利得或损失的 变动
				计入损益	计入其他综合收益				
其他权益工具投资	18,500,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-	19,500,000.00	-

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他非流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

定期存款、长期借款等采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，公允价值与账面价值相若。2023年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十二、关联方关系及其交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的最终控制方为庄浩女士，持有公司股份比例为18.08%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
庄浩	69,623,082.00	72,129,382.00	18.08	19.06

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

3. 联营企业

	关联方关系
天津长荣健康科技有限公司	本公司联营企业
福建省海峡版权运营有限公司	本公司联营企业
北京山中酒事商贸有限公司	本公司联营企业
贵州恩情传媒有限公司	本公司联营企业
厦门正夏创业投资有限公司	本公司联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联方关系
庄澍	股东
张和平	股东
贺静颖	股东
庄振海	控股股东关联的自然人
马冬英	控股股东关联的自然人
西藏永悦诗超企业管理有限公司	股东

西藏永悦诗超企业管理有限公司控股股东为庄振海，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。

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2023年	2022年
天津长荣健康科技有限公司	4,925,853.11	3,956,646.02
福建省海峡版权运营有限公司	<u>679,353.02</u>	-
合计	<u>5,605,206.13</u>	<u>3,956,646.02</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2023年	2022年
北京山中酒事商贸有限公司	1,456,237.16	-
贵州恩情传媒有限公司	203,886.30	-
厦门正夏创业投资有限公司	<u>159,672.40</u>	-
合计	<u>1,819,795.86</u>	-

（2）其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>13,339,607.01</u>	<u>9,245,267.86</u>

6. 关联方应收应付款项余额

（1）应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京山中酒事 商贸有限公司	<u>1,529,112.00</u>	<u>76,455.60</u>	-	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（2） 应付款项

	关联方	2023年	2022年
应付账款	天津长荣健康科技有限公司	1,080,746.73	3,116,590.00
应付账款	福建省海峡版权运营有限公司	283,018.87	-
合计		<u>1,363,765.60</u>	<u>3,116,590.00</u>

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

母公司与子公司之间的关联方应收应付款项余额，参见附注十七。

十三、股份支付

1. 第三期员工持股计划

公司于2022年10月25日召开2022年第三次临时股东大会，审议并通过《关于〈厦门吉宏科技股份有限公司第三期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》。本次员工持股计划的股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司股票，即2020年11月10日至2021年8月27日期间回购的公司股票6,075,307股，占公司目前总股本的1.61%。上述股票将在本次员工持股计划经股东大会审议通过后，作为标的股票通过非交易方式等法律法规允许方式过户至员工持股计划名下。员工持股计划受让公司回购股票的价格为6.5元/股。员工持股计划的存续期为48个月，自公司回购专户的标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起计算。员工持股计划标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司回购专户标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，每期解锁标的股票的比例分别为35%、35%、30%，各期解锁比例和数量根据公司业绩指标确定。

公司每年末会对公司情况和员工表现进行判断并得出预计可行权最佳估计数来计算股份支付费用。

公司第三期员工持股计划第一个锁定期已于2023年11月22日届满，根据员工持股计划草案相关内容，解锁股份数量为本次员工持股计划持股总数6,075,307股的35%，即2,126,357.45股。公司员工持股计划管理委员会已通过集中竞价交易方式出售2,126,300股。

十三、股份支付（续）

1. 第三期员工持股计划（续）

本年股份支付费用按照预计可行权最佳估计数摊销计入当期损益17,006,809.44元，同时确认资本公积（股份支付）。因第一个锁定期到期解锁并出售的35%部分由资本公积（股份支付）转入资本公积（股本溢价）10,503,922.00元。

2. 2023年限制性股票激励计划

本公司根据2023年第三次临时股东大会授权，于2023年9月25日召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意以2023年9月25日作为授予日，以9.51元/股的授予价格向符合授予条件的激励对象授予6,600,000股限制性股票，本次授予为一次性授予，无预留权益。本激励计划的激励对象共203人，包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员及跨境电商业务核心管理、技术和业务人员。限制性股票激励计划的股票分三期解锁，解锁时点分别为自限制性股票授予完成日起12个月后的首个交易日起至限制性股票授予完成日起24个月内的最后一个交易日当日止、自限制性股票授予完成日起24个月后的首个交易日起至限制性股票授予完成日起36个月内的最后一个交易日当日止、自限制性股票授予完成日起36个月后的首个交易日起至限制性股票授予完成日起48个月内的最后一个交易日当日止，每期解锁标的股票的比例分别为35%、35%、30%，各期解锁比例和数量根据公司业绩指标确定。

公司每年末会对公司情况和员工表现进行判断并得出预计可行权最佳估计数来计算股份支付费用。

本年因限制性股票激励计划增加股本 6,600,000.00 元和资本公积（股本溢价）56,166,000.00 元，同时公司因回购义务确认库存股及其他应付款 62,766,000.00 元。本年股份支付费用按照预计可行权最佳估计数摊销计入当期损益 9,372,000.00 元，同时确认资本公积（股份支付）。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年解锁	
	数量	金额	数量	金额
业务人员	2,795,000.00	23,813,400.00	1,139,600.00	5,629,624.00
管理人员	2,770,000.00	23,600,400.00	688,200.00	3,399,708.00
研发人员	1,035,000.00	8,818,200.00	298,500.00	1,474,590.00
合计	6,600,000.00	56,232,000.00	2,126,300.00	10,503,922.00

十三、 股份支付（续）

年末发行在外的各项权益工具如下：

	员工持股计划		限制性股票股权激励	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
业务人员	6.5元/股	自公司回购专户标的股票过户登记至员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月后分别解锁35%、35%和30%	9.51元/股	授予日起满12个月、24个月、36个月后分别解锁35%、35%和30%
管理人员	6.5元/股		9.51元/股	
研发人员	6.5元/股		9.51元/股	

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	市值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本年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	29,505,061.12

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
业务人员	14,759,012.66
管理人员	7,323,325.86
研发人员	4,296,470.92
合计	<u>26,378,809.44</u>

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>73,124,832.59</u>	<u>86,474,105.30</u>

十四、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后的股份回购资金总额增加情况

于2024年2月5日，本公司召开第五届董事会第十五次会议，批准《关于增加公司股份回购资金总额的议案》，增加股份回购资金总额，由不低于人民币40,000,000.00元、不超过人民币60,000,000.00元调整为不低于人民币60,000,000.00元、不超过人民币120,000,000.00元。截至2024年3月29日，本公司累计回购公司股份数量4,941,500股，成交总金额为人民币72,976,953.52元。

2. 资产负债表日后的利润分配情况

于2024年3月29日，本公司召开第五届董事会第十六次会议，批准2023年度利润分配预案，以公司总股本385,009,288股扣除公司回购专户持有的股份数量4,941,500股后的380,067,788股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.60元人民币（含税），共计分配现金股利136,824,403.68元。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- （1） 电商分部生产主要包括跨境电商业务的采购与销售；
- （2） 包装分部主要包括彩色包装纸盒、彩色包装箱、环保纸袋及食品包装制品的生产和销售；
- （3） 其他分部主要包括移动互联网广告投放服务和其他服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

分部资产不包括递延所得税资产、预缴所得税、货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括借款、应交税费、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2023年

	电商业务	包装业务	其他业务	合计
分部收入				
对外交易收入	4,256,637,147.12	2,096,605,985.00	341,437,520.22	6,694,680,652.34
分部间交易收入	<u>1,577,688.05</u>	<u>5,740,958.60</u>	<u>2,259,699.13</u>	<u>9,578,345.78</u>
收入合计	4,258,214,835.17	2,102,346,943.60	343,697,219.35	6,704,258,998.12
分部间交易收入抵消				<u>(9,578,345.78)</u>
来自客户合同的收入				<u>6,694,680,652.34</u>
分部业绩	259,393,189.84	286,841,632.85	(33,353,393.54)	512,881,429.15
分部间业绩抵消				(101,049,101.83)
金融资产减值损失				<u>(25,367,139.80)</u>
利润总额				<u>386,465,187.52</u>
分部资产	688,165,292.34	1,946,927,425.52	219,060,079.95	2,854,152,797.81
分部间应收款抵消				(528,478,026.84)
未分配资产				<u>1,260,901,341.42</u>
总资产				<u>3,586,576,112.39</u>
分部负债	472,406,194.49	819,139,985.56	223,277,445.50	1,514,823,625.55
分部间应付款抵消				(528,478,026.84)
未分配负债				<u>287,376,836.74</u>
总负债				<u>1,273,722,435.45</u>
补充信息				
联营企业投资收益/（损失）	297,768.62	(2,728,818.45)	576,887.78	(1,854,162.05)
存货减值损失	10,000,615.88	9,463,275.16	-	19,463,891.04
折旧和摊销费用	25,166,186.69	104,366,744.13	2,070,922.07	131,603,852.89
对联营企业的长期股权投资	7,702,231.38	72,659,055.37	2,077,977.23	82,439,263.98
资本性支出	17,190,942.79	210,837,482.30	890,669.62	228,919,094.71

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2022年

	电商业务	包装业务	其他业务	合计
分部收入				
对外交易收入	3,106,600,774.90	1,982,591,308.79	286,691,542.00	5,375,883,625.69
分部间交易收入	<u>1,456,403.78</u>	<u>1,006,940.78</u>	<u>1,480,084.99</u>	<u>3,943,429.55</u>
收入合计	3,108,057,178.68	1,983,598,249.57	288,171,626.99	5,379,827,055.24
分部间交易收入抵消				<u>(3,943,429.55)</u>
来自客户合同的收入				<u>5,375,883,625.69</u>
分部业绩	217,475,984.65	137,168,993.58	(20,953,306.97)	333,691,671.26
分部间业绩抵消				(43,122,335.24)
金融资产减值损失				<u>(76,680,078.66)</u>
利润总额				<u>213,889,257.36</u>
分部资产	545,999,241.76	1,893,779,144.24	267,090,090.41	2,706,868,476.41
分部间应收款抵消				(479,568,461.78)
未分配资产				<u>1,015,085,300.97</u>
总资产				<u>3,242,385,315.60</u>
分部负债	371,046,318.66	687,135,424.96	206,980,699.39	1,265,162,443.01
分部间应付款抵消				(479,568,461.78)
未分配负债				<u>319,626,752.35</u>
总负债				<u>1,105,220,733.58</u>
补充信息				
联营企业投资收益	87,675.53	4,426,852.84	350,506.65	4,865,035.02
长期资产减值损失	-	2,291,280.97	-	2,291,280.97
存货减值损失	5,456,723.76	3,037,449.12	7,121.23	8,501,294.11
折旧和摊销费用	10,492,697.92	102,701,123.82	1,090,112.53	114,283,934.27
对联营企业的长期股权投资	-	63,478,251.07	4,336,556.26	67,814,807.33
资本性支出	9,268,728.37	165,492,037.63	510,448.81	175,271,214.81

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

非流动资产总额

几乎所有非流动资产归属于中国大陆，因此不列示非流动资产的地理信息。

主要客户信息

营业收入1,248,397,104.58元（2022年：1,277,302,354.83元）来自于包装板块对某一个客户的收入。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	-	29,026.24
银行存款	166,145,236.55	211,971,078.07
其他货币资金	1,280,215.56	35,021,125.34
合计	<u>167,425,452.11</u>	<u>247,021,229.65</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	45,311,397.91	49,012,052.59
1年至2年	476,389.57	68,402.85
2年至3年	68,402.82	141,309.52
3年至4年	141,309.05	1,171,312.77
4年至5年	1,090,450.78	8,971.00
5年以上	156,035.01	151,996.06
	<u>47,243,985.14</u>	<u>50,554,044.79</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,311,338.96</u>	<u>2,916,611.42</u>
合计	<u>43,932,646.18</u>	<u>47,637,433.37</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	877,666.00	1.86	877,666.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>46,366,319.14</u>	<u>98.14</u>	<u>2,433,672.96</u>	<u>5.25</u>	<u>43,932,646.18</u>
合计	<u>47,243,985.14</u>	<u>100.00</u>	<u>3,311,338.96</u>		<u>43,932,646.18</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	877,666.00	1.74	877,666.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>49,676,378.79</u>	<u>98.26</u>	<u>2,038,945.42</u>	<u>4.10</u>	<u>47,637,433.37</u>
合计	<u>50,554,044.79</u>	<u>100.00</u>	<u>2,916,611.42</u>		<u>47,637,433.37</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	账面余额	坏账准备
公司一	877,666.00	877,666.00	100.00	预计无法收回	877,666.00	877,666.00

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,311,397.91	2,004,539.94	4.42
1-2年	476,389.57	47,638.96	10.00
2-3年	68,402.82	13,680.56	20.00
3-4年	3,389.05	1,355.62	40.00
4-5年	350,704.78	210,422.87	60.00
5年以上	156,035.01	156,035.01	100.00
合计	46,366,319.14	2,433,672.96	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年12月31日	2,916,611.42	510,989.30	-	(116,261.76)	3,311,338.96

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
公司一	13,653,726.59	28.90	603,494.72
公司二	6,099,904.56	12.91	269,615.78
公司三	5,220,600.00	11.05	-
公司四	3,580,676.27	7.58	158,265.89
公司五	2,540,033.52	5.38	112,269.48
合计	31,094,940.94	65.82	1,143,645.87

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

	2023年	2022年
子公司往来款	49,170,766.62	26,877,421.36
其他	<u>1,793,912.51</u>	<u>697,005.76</u>
合计	<u><u>50,964,679.13</u></u>	<u><u>27,574,427.12</u></u>

4. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u><u>513,691,879.29</u></u>	<u><u>584,353,458.51</u></u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	403,001,710.71	440,626,131.14
1年至2年	109,904,977.57	120,162,766.27
2年至3年	124,248.68	94,786,693.55
3年至4年	90,001,590.29	300,000.00
4年至5年	30,521.57	30,640.00
5年以上	<u>117,478.70</u>	<u>613,600.27</u>
减：其他应收账款坏账准备	<u>603,180,527.52</u> <u>89,488,648.23</u>	<u>656,519,831.23</u> <u>72,166,372.72</u>
合计	<u><u>513,691,879.29</u></u>	<u><u>584,353,458.51</u></u>

其他应收款按款项性质分类情况如下：

	2023年	2022年
子公司往来款	512,394,776.49	564,249,677.53
股权转让款	89,082,000.00	89,082,000.00
保证金及押金	1,340,919.86	3,013,910.68
其他	<u>362,831.17</u>	<u>174,243.02</u>
合计	<u><u>603,180,527.52</u></u>	<u><u>656,519,831.23</u></u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	89,162,100.00	14.78	89,162,100.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>514,018,427.52</u>	<u>85.22</u>	<u>326,548.23</u>	<u>0.06</u>	<u>513,691,879.29</u>
合计	<u>603,180,527.52</u>	<u>100.00</u>	<u>89,488,648.23</u>		<u>513,691,879.29</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	89,162,100.00	13.58	71,334,644.00	80.01	17,827,456.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>567,357,731.23</u>	<u>86.42</u>	<u>831,728.72</u>	<u>0.15</u>	<u>566,526,002.51</u>
合计	<u>656,519,831.23</u>	<u>100.00</u>	<u>72,166,372.72</u>		<u>584,353,458.51</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
第一名	89,082,000.00	89,082,000.00	100.00	预期无法收回	89,082,000.00	71,265,600.00
其他外部单位	<u>80,100.00</u>	<u>80,100.00</u>	<u>100.00</u>	预期无法收回	<u>80,100.00</u>	<u>69,044.00</u>
合计	<u>89,162,100.00</u>	<u>89,162,100.00</u>	<u>100.00</u>		<u>89,162,100.00</u>	<u>71,334,644.00</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	<u>514,018,427.52</u>	<u>326,548.23</u>	<u>0.06</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	831,728.72	-	71,334,644.00	72,166,372.72
本年计提	184,161.50	-	17,827,456.00	18,011,617.50
本年转回	(689,341.99)	-	-	(689,341.99)
年末余额	<u>326,548.23</u>	-	<u>89,162,100.00</u>	<u>89,488,648.23</u>

注：参见附注五、7（注）。

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他	年末余额
单项计提坏账准备 按信用风险特征组 合计计提坏账准备	71,334,644.00	17,827,456.00	-	-	-	89,162,100.00
	<u>831,728.72</u>	<u>184,161.50</u>	<u>(689,341.99)</u>	-	-	<u>326,548.23</u>
合计	<u>72,166,372.72</u>	<u>18,011,617.50</u>	<u>(689,341.99)</u>	-	-	<u>89,488,648.23</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款年末 余额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	99,351,000.00	16.47	往来款	1-2年	-
第二名	99,348,004.84	16.47	往来款	1年以内	-
第三名	89,082,000.00	14.77	股权转让款	3-4年	89,082,000.00
第四名	76,970,793.31	12.76	往来款	1年以内	-
第五名	<u>56,900,000.00</u>	<u>9.43</u>	往来款	1年以内	-
合计	<u>421,651,798.15</u>	<u>69.90</u>			<u>89,082,000.00</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

	2023年			2022年		
	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	814,841,796.01	-	814,841,796.01	698,537,862.06	-	698,537,862.06
对联营企业投资	65,318,891.87	-	65,318,891.87	48,748,440.88	-	48,748,440.88
合计	880,160,687.88	-	880,160,687.88	747,286,302.94	-	747,286,302.94

对子公司投资如下：

2023年

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
呼和浩特市吉宏印刷包装有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
廊坊市吉宏包装有限公司	50,000,000.00	70,000,000.00	-	120,000,000.00
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
厦门市吉客印电子商务有限公司	166,500,000.00	-	-	166,500,000.00
思塔克纸业（上海）有限公司	7,540,000.00	-	-	7,540,000.00
济南吉联包装有限公司	33,700,000.00	18,000,000.00	-	51,700,000.00
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	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
厦门吉宏包装工业有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
杭州吉喵云网络科技有限公司	27,500,000.00	610,687.50	-	28,110,687.50
杭州吉客印数据科技有限公司	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00
深圳吉链区块链技术有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
陕西永鑫纸业包装有限公司	27,304,904.47	-	-	27,304,904.47
厦门正奇投资有限公司	3,000,000.00	236,695.83	-	3,236,695.83
陕西吉宏包装有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
贵州吉宏酱酒品牌策划管理有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
孝感市吉联食品包装有限公司	14,197,999.44	-	-	14,197,999.44
黄冈市吉宏包装有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
吉客拓（深圳）数字科技有限公司	-	3,613,600.00	-	3,613,600.00
江西吉宏供应链管理有限公司	-	508,891.67	-	508,891.67
吉客印（郑州）数字科技有限公司	-	19,391,439.41	-	19,391,439.41
吉客印（西安）数字科技有限公司	-	1,803,199.08	-	1,803,199.08
厦门美晴互娱文化传媒有限公司	-	1,145,245.46	-	1,145,245.46
赣州古窖酒业发展有限公司	-	994,175.00	-	994,175.00
合计	698,537,862.06	116,303,933.95	-	814,841,796.01

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

对联营企业投资如下

2023年

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	年末余额
联营企业					
厦门海晟融创信息技术有限公司	48,748,440.88	-	-	2,222,974.52	50,971,415.40
福建省海峡版权运营有限公司	-	12,353,985.85	-	4,742.78	12,358,728.63
厦门正夏创业投资有限公司	-	2,100,000.00	-	(111,252.16)	1,988,747.84
合计	<u>48,748,440.88</u>	<u>14,453,985.85</u>	<u>-</u>	<u>2,116,465.14</u>	<u>65,318,891.87</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	57,387,001.45	157,597,997.33	2,302,837.28	10,877,001.92	228,164,837.98
购置	-	2,831,858.41	-	110,232.60	2,942,091.01
在建工程转入	-	3,632,962.01	-	46,424.78	3,679,386.79
处置或报废	-	(6,326,708.74)	-	(3,520.00)	(6,330,228.74)
年末余额	<u>57,387,001.45</u>	<u>157,736,109.01</u>	<u>2,302,837.28</u>	<u>11,030,139.30</u>	<u>228,456,087.04</u>
累计折旧					
年初余额	18,643,999.71	95,088,837.77	1,730,999.36	9,330,004.26	124,793,841.10
计提	1,883,930.15	10,734,613.35	264,569.98	499,446.11	13,382,559.59
处置或报废	-	(2,868,673.64)	-	(3,344.00)	(2,872,017.64)
年末余额	<u>20,527,929.86</u>	<u>102,954,777.48</u>	<u>1,995,569.34</u>	<u>9,826,106.37</u>	<u>135,304,383.05</u>
减值准备					
年初余额	-	3,568,159.54	-	-	3,568,159.54
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	-	<u>3,568,159.54</u>	-	-	<u>3,568,159.54</u>
账面价值					
年末	<u>36,859,071.59</u>	<u>51,213,171.99</u>	<u>307,267.94</u>	<u>1,204,032.93</u>	<u>89,583,544.45</u>
年初	<u>38,743,001.74</u>	<u>58,941,000.02</u>	<u>571,837.92</u>	<u>1,546,997.66</u>	<u>99,802,837.34</u>

7. 短期借款

	2023年	2022年
抵押借款	-	65,069,513.89
信用借款	<u>40,034,680.56</u>	<u>61,087,083.33</u>
合计	<u>40,034,680.56</u>	<u>126,156,597.22</u>

8. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>40,000,000.00</u>	<u>172,223,272.95</u>

于2023年12月31日，本公司无到期未付的应付票据。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 应付账款

	2023年	2022年
子公司往来款	20,730,887.19	9,580,487.27
设备款	2,413,915.89	833,530.00
其他	<u>5,349,893.77</u>	<u>7,991,571.50</u>
合计	<u><u>28,494,696.85</u></u>	<u><u>18,405,588.77</u></u>

10. 其他应付款

	2023年	2022年
子公司往来款	505,125,418.56	365,294,236.86
股份支付	62,766,000.00	-
保证金及押金	373,700.28	450,000.00
股权转让款	-	9,450,000.00
其他	<u>86,134.29</u>	<u>303,484.23</u>
合计	<u><u>568,351,253.13</u></u>	<u><u>375,497,721.09</u></u>

11. 长期借款

	2023年	2022年
抵押借款	89,674,373.75	-
信用借款	8,019,790.00	8,408,983.33
减：一年内到期的长期借款	<u>94,163.75</u>	<u>200,000.00</u>
合计	<u><u>97,600,000.00</u></u>	<u><u>8,208,983.33</u></u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.55%至4.00%（2022年12月31日：4.00%）。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

12. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,074,583.59	198,216,644.61	187,796,168.02	160,680,027.01
其他业务	39,661,881.92	39,293,839.34	44,662,824.63	45,144,277.97
合计	<u>279,736,465.51</u>	<u>237,510,483.95</u>	<u>232,458,992.65</u>	<u>205,824,304.98</u>

13. 投资收益

	2023年	2022年
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,116,465.14	(6,118,561.58)
处置长期股权投资产生的投资收益	(71,000.00)	(28,552,566.64)
其他	<u>948,758.47</u>	<u>276,022.87</u>
合计	<u>102,994,223.61</u>	<u>15,604,894.65</u>

1. 非经常性损益明细表

	2023年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(547,193.18)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	23,868,671.77
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	700,022.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,523.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(386,659.30)
减：所得税影响额	<u>4,327,568.02</u>
减：少数股东权益影响额（税后）	<u>(488,213.49)</u>
合计	<u>19,810,009.89</u>

本集团对非经常性损益项目的确认照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2023年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.84	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	14.93	0.87	0.87

2022年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.39	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.64	0.44	0.44



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051401390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东大街17层01-12室

登记机关

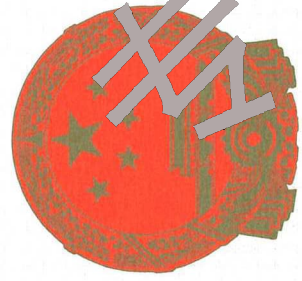


2022年 02月 27日

证书序号: 0004095

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，准予注册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: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

专业业务报告专用



姓名: 杨林
 Full name: 杨林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-06-26
 Date of birth: 1983-06-26
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特
 Working unit: 殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 321283198306266017
 Identity card No.:



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 another year after this renewal.

证书编号: 110001530086
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018年2月27日
 Date of Issuance



杨林(110001530086)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



杨林(110001530086)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

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 another year after this renewal.





姓名: 滕燕
性别: 女
出生日期: 1989-10-03
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
身份证号: 370112198910030528



证书编号: 110002430485
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年2月20日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
安永华明(青岛分所) 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年12月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
安永华明(济南分所) 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年12月14日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日