

美盈森集团股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2022]第 5-00160 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 5-00160 号

美盈森集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了美盈森集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 营业收入确认

1、 事项描述

如贵公司财务报表附注五（四十一）所述，贵公司 2021 年度实现营业收入 360,517.02



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

万元。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，且收入规模较大，产生错报的固有风险较高，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对公司销售与收款内部控制循环实施控制测试，评价控制的设计有效性，并执行测试程序，确定相关控制是否得到有效执行；

(2) 了解公司的财务核算制度的设计和执行情况，复核收入确认政策，检查公司报告期内财务核算政策、收入确认政策的一贯性；

(3) 了解行业动态，分析前后端市场的变化对公司所处行业的总体影响；

(4) 对营业收入实施分析性程序，结合销售合同、订单所销售的产品类别，对比分析营业收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动的合理性；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户对报告期销售额实施独立函证程序，并结合期后回款等分析其真实性；

(6) 采用抽样测试方式抽取检查样本，依据抽样总体、实际执行的重要性水平、保证系数等测算抽样规模，抽样检查产品的出库单、运输单、客户签收单、报关单、发票等内外部证据，对营业收入的真实性、完整性及是否存在收入跨期现象等执行细节测试。选取样本检查销售合同或订单，识别客户取得相关商品控制的合同条款与条件，评价营业收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定。

(二) 存货的账面价值

1、事项描述

如贵公司财务报表附注五（八）所述，贵公司2021年12月31日存货价值为71,774.61万元。由于贵公司的存货期末余额较大，是否与贵公司仓储能力及生产能力相匹配，与收入对应的销售成本结转是否完整准确，存货的存在认定是否可以确认，因此，我们将存货的存在性、计价和分摊确定为关键审计事项。

2、审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 对贵公司采购与付款循环、生产与仓储等内部控制循环实施控制测试，评价控制的设计有效性，并执行测试程序，确定相关控制是否得到有效执行；

(2) 根据贵公司所处的行业状况，前端供应链、后端销售链条对其存货采购的影响，结合贵公司存货的分类构成情况，分析存货前后期结构变化情况是否合理；

(3) 对贵公司期末存货执行监盘程序；

(4) 查阅公司使用主要原材料的市场价格变化情况，结合应付账款审计，核实采购成本的正确性以及期末存货的合理性；

(5) 根据签署的销售合同、订单情况，结合公司的销售计划、生产能力、生产周期、客户备货需求，分析公司前后各期的主要库存产品周转率，核实期末存货的合理性；

(6) 对贵公司各项存货入库及出库执行截止性测试，选取样本，对各项存货的发出进行计价测试；

(7) 复核贵公司的生产成本计算过程及销售成本结转过程，关注存货结转和销售出库是否匹配之情形；

(8) 结合监盘程序和存货计价测试程序，对贵公司期末存货执行减值测试。

(三) 投资性房地产的估值

1、事项描述

如贵公司财务报表附注五（十三）所述，贵公司投资性房地产期末余额为 162,948.62 万元。贵公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。公允价值的确定受各种因素的影响且需要依赖专业评估机构的评估结果，因此，我们将投资性房地产按公允价值变动产生损益的准确性及合理性确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 根据贵公司管理层的管理能力和相关意图，检查贵公司对投资性房地产的分类和采用的计量属性是否适当，是否符合企业会计准则的相关规定；与贵公司管理层讨论投资性房地产后续计量模式选用的依据是否充分；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 获取投资性房地产明细表，结合实地盘点及查阅产权证书等相关文件资料，检查测试投资性房地产期末的存在及权利和义务认定；

(3) 评价由贵公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质及专业胜任能力等；

(4) 获取并复核银信资产评估有限公司出具的评估报告，对评估选用的评估方法及重要的评估参数与评估师进行沟通，并结合当地房地产市场的实际情况了解公允价值的确定依据是否充分、合理；

(5) 评估管理层对投资性房地产的估计结果，以及在财务报表附注中披露的充分性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31	2020年12月31
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,023,513,914.20	1,216,297,558.83
交易性金融资产	五、（二）	51,570,660.53	20,047,589.04
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	92,540,196.54	27,904,386.62
应收账款	五、（四）	1,174,880,260.84	1,125,059,167.07
应收款项融资	五、（五）	41,183,502.93	75,720,473.30
预付款项	五、（六）	11,075,387.07	10,708,701.94
其他应收款	五、（七）	73,784,986.42	75,890,641.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	717,746,095.73	760,702,607.75
合同资产			
持有待售资产	五、（九）	64,985,835.15	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	88,219,400.21	73,527,814.18
流动资产合计		3,339,500,239.62	3,385,858,940.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	36,559,978.59	33,878,587.01
其他权益工具投资	五、（十二）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	1,629,486,160.79	1,491,248,972.58
固定资产	五、（十四）	1,674,490,178.20	1,528,428,424.33
在建工程	五、（十五）	89,851,468.37	171,346,056.17
生产性生物资产	五、（十六）	323,053.23	2,765,634.04
油气资产			
使用权资产	五、（十七）	46,450,689.99	
无形资产	五、（十八）	438,476,696.07	529,417,164.63
开发支出			
商誉	五、（十九）		
长期待摊费用	五、（二十）	29,058,433.93	27,975,668.51
递延所得税资产	五、（二十一）	20,498,944.57	16,587,658.54
其他非流动资产	五、（二十二）	21,284,580.25	54,180,931.69
非流动资产合计		3,987,480,183.99	3,856,829,097.50
资产总计		7,326,980,423.61	7,242,688,037.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31	2020年12月31
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	671,674,618.25	713,298,931.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	616,774,536.49	623,004,957.37
应付账款	五、（二十五）	597,273,101.99	597,630,887.15
预收款项	五、（二十六）	560,056.49	522,118.43
合同负债	五、（二十七）	12,199,683.88	10,576,986.95
应付职工薪酬	五、（二十八）	47,538,058.50	46,470,347.17
应交税费	五、（二十九）	31,828,404.35	39,167,221.30
其他应付款	五、（三十）	53,792,409.55	33,711,019.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	131,968,169.81	2,000,000.00
其他流动负债	五、（三十二）	2,106,551.63	14,441,563.56
流动负债合计		2,165,715,590.94	2,080,824,032.40
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	48,000,000.00	27,037,881.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	27,714,053.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	63,152,208.41	94,864,998.97
递延所得税负债	五、（二十一）	148,354,898.97	140,082,623.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		287,221,160.61	261,985,503.30
负债合计		2,452,936,751.55	2,342,809,535.70
股东权益：			
股本	五、（三十六）	1,531,323,685.00	1,531,323,685.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	1,245,141,721.83	1,243,220,158.45
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十八）	553,603,399.27	509,189,873.44
专项储备			
盈余公积	五、（三十九）	248,212,700.90	245,084,804.18
未分配利润	五、（四十）	1,216,964,254.77	1,306,106,474.94
归属于母公司股东权益合计		4,795,245,761.7	4,834,924,996.01
少数股东权益		78,797,910.29	64,953,506.27
股东权益合计		4,874,043,672.06	4,899,878,502.28
负债和股东权益总计		7,326,980,423.61	7,242,688,037.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		242,546,134.90	239,530,133.41
交易性金融资产		3,018,643.00	
衍生金融资产			
应收票据		42,526,457.45	22,261,451.34
应收账款	十三、（一）	301,972,094.04	382,477,565.57
应收款项融资		6,137,634.23	49,279,858.45
预付款项		251,481.43	599,315.86
其他应收款	十三、（二）	155,528,748.49	191,958,755.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货		93,294,746.46	126,299,784.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,377,621.11	4,504,150.36
流动资产合计		847,653,561.11	1,016,911,014.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	3,123,885,124.47	3,244,634,732.89
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,286,422,855.20	1,285,395,024.40
固定资产		30,122,471.72	33,312,630.18
在建工程			513,302.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,962,475.37	
无形资产		1,260,511.69	1,584,889.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,871,610.20	2,469,573.78
递延所得税资产		4,374,998.01	5,018,281.10
其他非流动资产		293,026.77	1,088,725.87
非流动资产合计		4,452,193,073.43	4,575,017,160.00
资产总计		5,299,846,634.54	5,591,928,174.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		196,372,943.75	120,151,778.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		327,585,701.00	483,676,787.09
应付账款		285,541,520.91	330,067,357.44
预收款项		786,877.85	
合同负债		254,609.70	237,677.09
应付职工薪酬		8,815,837.89	10,328,286.94
应交税费		4,083,656.37	5,991,048.57
其他应付款		167,477,478.41	250,158,809.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		109,887,303.48	2,000,000.00
其他流动负债		14,832.12	3,129,867.06
流动负债合计		1,100,820,761.48	1,205,741,612.37
非流动负债：			
长期借款			27,037,881.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		196,642.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,970,830.45	4,790,830.57
递延所得税负债		118,678,734.24	119,593,302.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,846,206.89	151,422,014.18
负债合计		1,223,666,968.37	1,357,163,626.55
股东权益：			
股本		1,531,323,685.00	1,531,323,685.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,242,337,832.55	1,242,337,832.55
减：库存股			
其他综合收益		457,436,306.20	463,541,312.95
专项储备			
盈余公积		248,212,700.90	245,084,804.18
未分配利润		596,869,141.52	752,476,913.30
股东权益合计		4,076,179,666.17	4,234,764,547.98
负债和股东权益总计		5,299,846,634.54	5,591,928,174.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十一）	3,605,170,216.17	3,365,262,052.83
减：营业成本	五、（四十一）	2,780,044,547.01	2,566,793,683.81
税金及附加	五、（四十二）	38,215,812.17	29,845,253.06
销售费用	五、（四十三）	250,991,860.90	177,132,527.06
管理费用	五、（四十四）	265,912,209.52	231,221,834.85
研发费用	五、（四十五）	144,160,809.59	143,139,797.89
财务费用	五、（四十六）	16,937,513.14	44,835,957.17
其中：利息费用		29,401,910.31	19,281,531.67
利息收入		16,481,611.40	16,321,437.28
加：其他收益	五、（四十七）	14,836,965.46	28,059,050.68
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十八）	3,401,583.46	13,863,744.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,730,189.47	2,150,032.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	3,879,698.09	34,880,500.82
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十）	-7,892,035.67	-875,057.73
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	-9,786,271.98	-8,958,823.11
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十二）	-648,025.50	-33,150.46
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		112,699,377.70	239,229,263.39
加：营业外收入	五、（五十三）	4,720,344.66	3,149,320.11
减：营业外支出	五、（五十四）	4,123,242.53	16,978,272.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		113,296,479.83	225,400,310.70
减：所得税费用	五、（五十五）	21,125,283.24	36,093,350.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		92,171,196.59	189,306,960.02
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		92,169,353.28	189,307,632.97
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,843.31	-672.95
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		98,907,414.85	194,089,809.75
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-6,736,218.26	-4,782,849.73
五、其他综合收益的税后净额		44,411,197.38	-4,230,419.66
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		44,411,197.38	-4,230,419.66
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-48,797.89	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-48,797.89	
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		44,459,995.27	-4,230,419.66
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-4,236,374.91	-16,752,092.57
（7）其他		48,696,370.18	12,521,672.91
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		136,582,393.97	185,076,540.36
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		143,318,612.23	189,859,390.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,736,218.26	-4,782,849.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0646	0.1267
（二）稀释每股收益		0.0646	0.1267

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	899,166,174.47	1,130,997,156.13
减：营业成本	十三、（四）	729,237,486.55	935,733,685.58
税金及附加		6,222,854.21	4,906,005.74
销售费用		54,732,349.37	54,141,673.87
管理费用		46,377,945.60	54,571,124.34
研发费用		37,538,301.92	43,949,411.12
财务费用		1,283,528.69	18,470,855.61
其中：利息费用		12,541,602.25	4,793,971.33
利息收入		4,987,579.43	3,976,750.26
加：其他收益		5,854,397.00	7,253,897.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	1,105,472.61	592,791,835.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,730,189.47	2,150,032.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,027,830.80	1,271,206.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,166,098.58	774,993.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-394,870.81	-2,252,024.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		634.08	-33,672.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,533,270.39	619,030,635.69
加：营业外收入		28,868.35	245,138.13
减：营业外支出		710,893.95	1,994,087.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,851,244.79	617,281,686.17
减：所得税费用		1,595,409.84	1,985,429.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,255,834.95	615,296,256.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,255,834.95	615,296,256.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-6,105,006.75	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-48,797.89	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-48,797.89	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,056,208.86	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		-6,056,208.86	
六、综合收益总额		25,150,828.20	615,296,256.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,670,777,040.67	3,472,910,567.93
收到的税费返还		34,124,823.88	53,753,068.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	101,912,644.09	86,050,102.87
经营活动现金流入小计		3,806,814,508.64	3,612,713,739.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,656,472,202.89	2,386,502,406.51
支付给职工以及为职工支付的现金		511,968,912.81	494,142,853.96
支付的各项税费		130,131,176.12	105,586,568.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	230,579,436.89	216,591,946.19
经营活动现金流出小计		3,529,151,728.71	3,202,823,775.19
经营活动产生的现金流量净额		277,662,779.93	409,889,963.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		390,987,918.73	1,965,083,200.96
取得投资收益收到的现金		915,671.31	13,210,541.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,735,297.88	292,838.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,544,500.16	
投资活动现金流入小计		421,183,388.08	1,978,586,581.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,730,911.49	401,784,312.45
投资支付的现金		399,500,000.00	1,442,745,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	56,437,759.12	118,835,256.64
投资活动现金流出小计		805,668,670.61	1,963,364,569.09
投资活动产生的现金流量净额		-384,485,282.53	15,222,012.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,563,487.79
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		859,460,224.10	906,713,155.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）		
筹资活动现金流入小计		859,460,224.10	912,276,642.79
偿还债务支付的现金		763,000,000.00	628,777,363.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,132,950.49	532,374,319.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	28,333,524.46	41,619,151.89
筹资活动现金流出小计		1,000,466,474.95	1,202,770,834.52
筹资活动产生的现金流量净额		-141,006,250.85	-290,494,191.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-6,076,998.85	-22,035,548.85
五、现金及现金等价物净增加额			
		-253,905,752.30	112,582,235.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,091,798,783.99	979,216,548.27
六、期末现金及现金等价物余额			
		837,893,031.69	1,091,798,783.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,045,293,630.55	1,071,134,233.81
收到的税费返还		73,319.97	3,348,728.56
收到其他与经营活动有关的现金		21,744,323.65	21,564,659.11
经营活动现金流入小计		1,067,111,274.17	1,096,047,621.48
购买商品、接受劳务支付的现金		589,908,868.48	548,334,858.70
支付给职工以及为职工支付的现金		87,940,505.89	90,082,803.51
支付的各项税费		25,966,712.12	20,978,212.03
支付其他与经营活动有关的现金		67,143,938.87	70,746,710.54
经营活动现金流出小计		770,960,025.36	730,142,584.78
经营活动产生的现金流量净额		296,151,248.81	365,905,036.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,390,078.61	576,083,200.96
取得投资收益收到的现金			590,818,782.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,411,078.61	1,166,915,983.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,527,113.55	12,562,497.08
投资支付的现金		115,530,000.00	715,465,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		401,370,000.00	1,048,695,297.02
投资活动现金流出小计		533,427,113.55	1,776,723,694.10
投资活动产生的现金流量净额		-498,016,034.94	-609,807,710.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		298,215,800.00	178,713,155.00
收到其他与筹资活动有关的现金		595,305,658.94	1,059,049,517.22
筹资活动现金流入小计		893,521,458.94	1,237,762,672.22
偿还债务支付的现金		492,000,000.00	483,777,363.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,978,822.15	514,477,688.19
支付其他与筹资活动有关的现金		3,836,564.61	736,751.89
筹资活动现金流出小计		691,815,386.76	998,991,803.54
筹资活动产生的现金流量净额		201,706,072.18	238,770,868.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-757,850.77	-2,646,855.01
五、现金及现金等价物净增加额		-916,564.72	-7,778,659.82
加：期初现金及现金等价物余额		173,018,462.18	180,797,122.00
六、期末现金及现金等价物余额		172,101,897.46	173,018,462.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,531,323,685.00				1,243,220,158.45		509,189,873.44		245,084,804.18	1,306,106,474.94	4,834,924,996.01	64,953,506.27	4,899,878,502.28
加：会计政策变更							2,328.45		2,313.22	-1,165,209.32	-1,160,567.65	-485,733.06	-1,646,300.71
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,531,323,685.00				1,243,220,158.45		509,192,201.89		245,087,117.40	1,304,941,265.62	4,833,764,428.36	64,467,773.21	4,898,232,201.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填					1,921,563.38		44,411,197.38		3,125,583.50	-87,977,010.85	-38,518,666.59	14,330,137.08	-24,188,529.51
（一）综合收益总额							44,411,197.38			98,907,414.85	143,318,612.23	-6,736,218.26	136,582,393.97
（二）股东投入和减少资本					1,921,563.38						1,921,563.38	21,066,355.34	22,987,918.72
1. 股东投入的普通股												23,961,000.00	23,961,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,921,563.38						1,921,563.38	-2,894,644.66	-973,081.28
（三）利润分配									3,125,583.50	-186,884,425.70	-183,758,842.20		-183,758,842.20
1. 提取盈余公积									3,125,583.50	-3,125,583.50			
2. 对股东的分配										-183,758,842.20	-183,758,842.20		-183,758,842.20
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,531,323,685.00				1,245,141,721.83		553,603,399.27		248,212,700.90	1,216,964,254.77	4,795,245,761.77	78,797,910.29	4,874,043,672.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,531,323,685.00				1,243,220,158.45		513,420,293.10		183,247,899.94	1,676,028,446.38	5,147,240,482.87	106,463,613.17	5,253,704,096.04
加：会计政策变更								307,278.59	13,158,236.72	13,465,515.31			13,465,515.31
前期差错更正									-5,154,043.21	-5,154,043.21		-2,208,875.66	-7,362,918.87
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,531,323,685.00				1,243,220,158.45		513,420,293.10		183,555,178.53	1,684,032,639.89	5,155,551,954.97	104,254,737.51	5,259,806,692.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填							-4,230,419.66	61,529,625.65	-377,926,164.95	-320,626,958.96	-39,301,231.24	-359,928,190.20	
（一）综合收益总额							-4,230,419.66		194,089,809.75	189,859,390.09	-4,782,849.73	185,076,540.36	
（二）股东投入和减少资本									-555,561.95	-555,561.95	-33,006,781.51	-33,562,343.46	
1. 股东投入的普通股												-33,562,343.46	-33,562,343.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他									-555,561.95	-555,561.95	555,561.95		
（三）利润分配								61,529,625.65	-571,460,412.75	-509,930,787.10	-1,511,600.00	-511,442,387.10	
1. 提取盈余公积								61,529,625.65	-61,529,625.65				
2. 对股东的分配									-509,930,787.10	-509,930,787.10	-1,511,600.00	-511,442,387.10	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,531,323,685.00				1,243,220,158.45		509,189,873.44	245,084,804.18	1,306,106,474.94	4,834,924,996.01	64,953,506.27	4,899,878,502.28	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,531,323,685.00				1,242,337,832.55		463,541,312.95		245,084,804.18	752,476,913.30	4,234,764,547.98
加：会计政策变更									2,313.22	20,818.97	23,132.19
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,531,323,685.00				1,242,337,832.55		463,541,312.95		245,087,117.40	752,497,732.27	4,234,787,680.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号							-6,105,006.75		3,125,583.50	-155,628,590.75	-158,608,014.00
（一）综合收益总额							-6,105,006.75			31,255,834.95	25,150,828.20
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,125,583.50	-186,884,425.70	-183,758,842.20
1. 提取盈余公积									3,125,583.50	-3,125,583.50	
2. 对股东的分配										-183,758,842.20	-183,758,842.20
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,531,323,685.00				1,242,337,832.55		457,436,306.20		248,212,700.90	596,869,141.52	4,076,179,666.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,531,323,685.00				1,242,337,832.55		463,541,312.95		183,247,899.94	705,875,562.28	4,126,326,292.72
加：会计政策变更									307,278.59	2,765,507.22	3,072,785.81
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,531,323,685.00				1,242,337,832.55		463,541,312.95		183,555,178.53	708,641,069.50	4,129,399,078.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”									61,529,625.65	43,835,843.80	105,365,469.45
（一）综合收益总额										615,296,256.55	615,296,256.55
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									61,529,625.65	-571,460,412.75	-509,930,787.10
1. 提取盈余公积									61,529,625.65	-61,529,625.65	
2. 对股东的分配										-509,930,787.10	-509,930,787.10
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,531,323,685.00				1,242,337,832.55		463,541,312.95		245,084,804.18	752,476,913.30	4,234,764,547.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

美盈森集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 美盈森集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身是深圳市美盈森环保科技有限公司，是由深圳市美盈森环保包装技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2007年9月25日取得深圳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1013号文核准，2009年10月20日公司向社会公众公开发行人民币普通股，于2009年11月3日在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“美盈森”，股票代码“002303”。

2015年10月，公司名称变更为美盈森集团股份有限公司。

企业法人营业执照统一社会信用代码：91440300723000100A

公司注册地址：深圳市光明新区新陂头村美盈森厂区A栋

法定代表人：王海鹏

(二) 公司主要依托环保包装、电子标签的研发、生产和销售，为客户提供优质的包装设计、合理的包装方案优化、快速的物流配送、经济的第三方采购、专业的供应商库存管理、辅助包装作业、电子标签及RFID解决方案等包装一体化综合服务。

(三) 本财务报表已经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围：包括东莞市美盈森环保科技有限公司、苏州美盈森环保科技有限公司、重庆市美盈森环保包装工程有限公司、东莞市美芯龙物联网科技有限公司、美盈森(香港)国际控股有限公司、中山市美盈森环保科技有限公司、成都市美盈森环保科技有限公司、武汉市美盈森环保科技有限公司、小美集科技有限公司、美莲检测有限公司、天津美盈森智谷科技有限公司、郑州市美盈森环保科技有限公司、长沙美盈森智谷科技有限公司、四川泸美供应链管理有限公司、深圳市金之彩文化创意有限公司、安徽美盈森智谷科技有限公司、佛山市美盈森绿谷科技有限公司、MYS Global Inc.、湖南美盈森实业有限公司、中大绿谷实业股份有限公司、西安美盈森智谷科技有限公司、福建美盈森环保科技有限公司、青岛美盈森智谷科技有限公司、云南文麻生物科技有限公司、贵州省习水县美盈森科技有限公司、涟水美盈森智谷科技有限公司、深圳市文麻生物科技有限公司等子公司。具体情况详见：本附注六、合并范围的变更，本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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

金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的

除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化

方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收账款组合 1	应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
应收账款组合 2	合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。
应收票据组合 1	银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收票据组合 2	商业承兑汇票	管理层评价该类款项为高信用企业发出商业承兑汇票

注：经测试，上述应收账款组合 2 和应收票据组合 1，一般情况下不计提预期信用损失。应收票据组合 2，在汇票到期日内一般不计提减值准备。对于逾期的汇票参照应收款项计提方法计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	100.00%
5年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
其他应收款组合1	应收风险较小往来款	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项及与公司员工相关的款项、押金、保证金等
其他应收款组合2	应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项

注：经测试，上述其他应收款组合1一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为应收其他款项组合2的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	100.00%
5年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，公司按照一般方法计量损失准备。

2. 合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确

认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物不计提折旧，每会计期末对建筑物的公允价值进行评估。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20/30	5	4.75/3.17

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10/15	5	9.50/6.33
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 生物资产

1、生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。公司的生物资产主要是消耗性生物资产和生产性生物资产，其中消耗性生物资产是指为出售而持有的或在将来收货为农产品的生物资产；生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；
- (2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；
- (3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2、生物资产的计量

公司对生物资产按照成本进行初始计量。外购的生物资产成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

3、各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率
果桑、火龙果、百香果等	年限平均法	2-5	0	20%-50%

4、生物资产减值依据

(1) 资产负债表日，公司对消耗性生物资产的可变现净值（备注：可变现净值的确定应当遵循《企业会计准则第1号—存货》）低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于其成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 资产负债表日，公司对生产性生物资产的可收回金额（备注：生产性生物资产的可收回金额的确定应当遵循《企业会计准则第8号—资产减值》）低于其成本或账面价值时，应当按照可收回金额低于其成本或账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

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

当一项履约义务不属于某一时段内履行的履约义务时,应当属于在某一时点履行的履约义务。对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

5) 客户已接受该商品;

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象;

(2) 收入确认的具体方法

1、本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司产品入库后,根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点,由客户完成验收后在送货单上签收,签收后的送货单交财务部门,财务部门根据签收后的送货单确认收入。

(二十五) 合同成本

公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周

期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的
影响汇总如下：

合并报表项目	会计政策变更前2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1日余额
资产：			
其他流动资产	73,527,814.18	-2,426.13	73,525,388.05
使用权资产		63,853,638.80	63,853,638.80
长期待摊费用	27,975,668.51	-1,418,028.08	26,557,640.43
递延所得税资产	16,587,658.54	551,250.24	17,138,908.78
负债：		-	
应付账款	597,630,887.15	-2,851,165.03	594,779,722.12
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	21,785,566.10	23,785,566.10
租赁负债		45,696,334.47	45,696,334.47
股东权益：		-	
盈余公积	245,084,804.18	2,313.22	245,087,117.40
未分配利润	1,306,106,474.94	-1,165,209.32	1,304,941,265.62
其他综合收益	509,189,873.44	2,328.45	509,192,201.89
少数股东权益	64,953,506.27	-485,733.06	64,467,773.21

母公司报表项目	会计政策变更前2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1日余额
资产：			
其他流动资产	4,504,150.36	-2,426.13	4,501,724.23
使用权资产		4,440,516.75	4,440,516.75
递延所得税资产	5,018,281.10	9,384.15	5,027,665.25
负债：		-	
应付账款	330,067,357.44	-119,606.79	329,947,750.65
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,896,912.63	4,896,912.63
租赁负债		1,647,036.74	1,647,036.74
股东权益：		-	
盈余公积	245,084,804.18	2,313.22	245,087,117.40
未分配利润	752,476,913.30	20,818.97	752,497,732.27

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品的增值额	13%
营业税	销售收入（台湾子公司）	5%
城市维护建设税	以当期应纳流转税为税基计算	5%、7%
企业所得税	以当期应纳税所得额计算	10%、15%、16.50%、17%、20%、25%

主要的利润贡献主体均适用 15%的企业所得税。

（二）重要税收优惠及批文

根据国务院国发〔2007〕39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，以及财政部、国家税务总局有关政策规定，“自2008年1月1日起，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率的规定”，本公司2008-2012年执行的企业所得税率分别为18%、20%、22%、24%、25%。2009年，公司被认定为国家级高新技术企业，有效期三年。依据企业所得税法的规定，2009-2011年，本公司实际执行的企业所得税率为15%。2012年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2012年9月12日取得证书，编号GF201244200525，有效期三年，企业所得税优惠期为2012年至2014年；2015年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2015年11月2日取得证书，编号GR201544201258，有效期三年，自2015年至2017年所得税按15%计算缴纳；2018年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2018年11月30日取得证书，编号GR201844205261，有效期三年，自2018年至2020年所得税按15%计算缴纳；2021年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2021年12月23日取得证书，编号GR202144202091，有效期三年，自2021年至2023年所得税按15%计算缴纳。

子公司“东莞市美盈森环保科技有限公司”2014年10月10日被认定为国家高新技术企业，编号GR201444000733，有效期三年，企业所得税优惠期为2014年至2016年；2017年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2017年11月30日取得证书，编号GR201744008258，有效期三年，自2017年至2019年所得税按15%计算缴纳。2020年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2020年12月1日取得证书，编号GR202044000725，有效期三年，自2020年至2022年所得税按15%计算缴纳。

子公司“苏州美盈森环保科技有限公司”2014年10月31日被认定为国家高新技术企业，编号GR201432002227，有效期三年，企业所得税优惠期为2014年至2016年；2017年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2017年12月7日取得证书，编号GR201732003893，有效期三年，自2017年至2019年所得税按15%计算缴纳。2020年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2020年12月2日取得证书，编号GR202032004721，有效期三年，自2020年至2022年所得税按15%计算缴纳。

子公司“东莞市美芯龙物联网科技有限公司”2016年11月30日被认定为国家高新技术企业，编号GR201644001621，有效期三年，自2016年至2018年所得税按15%计算缴纳。2019年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2019年12月2日取得证书，编号GR201944004317，有效期三年，自2019年至2021年所得税按15%计算缴纳。

子公司“安徽美盈森智谷科技有限公司”2021年11月18日被认定为国家高新技术企业，编号GR202134003882，有效期三年，自2021年至2023年所得税按15%计算缴纳。

子公司“中山市美盈森环保科技有限公司”及东莞美盈森下属子公司“东莞市美之兰环保科技有限公司”符合小型微利企业标准。

子公司“重庆市美盈森环保包装工程有限公司”、“成都市美盈森环保科技有限公司”、“贵州省习水县美盈森科技有限公司”因地处西部大开发区域，享受15%的企业所得税优惠税率。

根据香港特别行政区相关的税收政策规定，子公司“美盈森（香港）国际控股有限公司”只按16.50%的税率计缴利得税，无需缴纳其他税费。

香港美盈森下属子公司台湾美盈森营利事业所得税率17%。

香港美盈森下属子公司美盈森集团（越南）有限公司在工业园区新投资项目的激励下，有权享受2年免税优惠，从第一个获利年度起的下一个4年应减免50%的税款，自2017年至2018年自制产品无需缴纳所得税，贸易产品所得税率按20%计算缴纳，2019年至2022年自制产品所得税率按10%计算缴纳，贸易产品所得税率按20%计算缴纳。

香港美盈森下属子公司美盈森集团（越南）包装技术有限公司在工业园区新投资项目的激励下，有权享受2年免税优惠，从第一个获利年度起的下一个4年应减免50%的税款，自2021年至2022年自制产品无需缴纳所得税，贸易产品所得税率按20%计算缴纳，2023年至2026年自制产品所得税率按10%计算缴纳，贸易产品所得税率按20%计算缴纳。

美盈森集团（越南）有限公司下属子公司美盈森（同奈）包装技术有限公司，依据由同奈省工业区管理委员会签发的2019年10月01日的第4353109078号投资登记证和2021年10月18日的第四次变更证明书、公司有权享有工业区投资项目的优惠，2020年至2021年两年免税，2022年至2025年所得税率按10%计算缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	546,194.14	696,904.54
银行存款	938,632,788.97	1,143,477,601.98
其他货币资金	84,334,931.09	72,123,052.31
合 计	1,023,513,914.20	1,216,297,558.83
其中：存放在境外的款项总额	99,784,032.55	153,461,415.82

注：1、期末其他货币资金中票据保证金金额为 84,325,513.10 元，其他为 9,417.99 元。

2、抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项为所有权受限制 3 个月以上的货币资金，其中定期存款本金及利息 173,084,573.06 元，票据保证金 12,527,156.73 元，所有权受限制账户被冻结的货币资金 9,152.72 元。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	51,570,660.53	20,047,589.04
其中：理财产品	51,570,660.53	20,047,589.04
合 计	51,570,660.53	20,047,589.04

注：理财产品系保本浮动收益型结构性存款产品。

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,938,945.22	314,135.00
商业承兑汇票	49,601,251.32	27,590,251.62
减：坏账准备		
合 计	92,540,196.54	27,904,386.62

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,195,529.34	0.09	1,195,529.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,261,946,440.37	99.91	87,066,179.53	6.90
其中：组合 1：应收客户款	1,261,946,440.37	99.91	87,066,179.53	6.90
合 计	1,263,141,969.71	100.00	88,261,708.87	6.99

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,194,076.03	0.10	1,194,076.03	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	1,204,801,892.67	99.90	79,742,725.60	6.62
其中：组合1：应收客户款	1,204,801,892.67	99.90	79,742,725.60	6.62
合计	1,205,995,968.70	100.00	80,936,801.63	6.71

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
成都三叶鞋业有限公司	362,437.54	362,437.54	5年以上	100.00	预计无法收回
成都双流新得亿鞋业有限公司	231,638.49	231,638.49	5年以上	100.00	预计无法收回
重庆重光玻璃制品有限公司	600,000.00	600,000.00	2-5年	100.00	预计无法收回
六安砦之家新材料有限公司	1,453.31	1,453.31	1-2年	100.00	预计无法收回
合计	1,195,529.34	1,195,529.34			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,226,564,601.24	5.00	61,199,403.36	1,170,383,116.83	5.00	58,522,903.31
1至2年	4,313,031.84	10.00	431,303.19	5,924,846.25	10.00	592,484.63
2至3年	4,486,535.24	30.00	1,345,960.58	5,379,889.49	30.00	1,613,966.85
3至4年	4,985,519.30	50.00	2,492,759.65	8,201,338.58	50.00	4,100,669.29
4年以上	21,596,752.75	100.00	21,596,752.75	14,912,701.52	100.00	14,912,701.52
合计	1,261,946,440.37		87,066,179.53	1,204,801,892.67		79,742,725.60

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 26,609,776.21 元；本期收回或转回坏账准备金额为 19,079,310.58 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 205,558.39 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海千惠纸业有限公司	货款	205,558.39	公司已经注销	管理层审批	否
合计		205,558.39			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	56,033,951.79	4.44	2,801,697.59
客户 B	34,053,351.56	2.70	1,702,667.58
客户 C	33,375,343.55	2.64	1,668,767.18
客户 D	29,272,520.10	2.32	1,463,626.01
客户 E	23,526,952.93	1.86	1,176,347.65
合计	176,262,119.93	13.96	8,813,106.01

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	41,183,502.93	75,720,473.30
合计	41,183,502.93	75,720,473.30

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,566,517.79	86.38	8,673,813.14	81.00
1至2年	480,445.70	4.34	930,028.68	8.68
2至3年	80,988.95	0.73	90,815.46	0.85
3年以上	947,434.63	8.55	1,014,044.66	9.47
合计	11,075,387.07	100.00	10,708,701.94	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
CÔNG TY TNHH XƯỞNG GIẤY CHÁNH DƯƠNG	1,089,518.77	9.84
CÔNG TY TNHH KỸ THUẬT BUENO	746,780.49	6.74
广州晶东贸易有限公司	637,662.46	5.76
江苏省电力公司吴江市供电公司	544,173.22	4.91
东莞市美兴环保包装有限公司	509,277.98	4.60
合计	3,527,412.92	31.85

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	75,075,176.00	76,633,131.45

类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,290,189.58	742,489.70
合计	73,784,986.42	75,890,641.75

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	6,737,720.67	20,183,887.44
押金、保证金	41,580,847.61	44,491,183.33
车辆储值卡	14,170.24	15,185.24
代扣代缴款	3,124,169.80	3,162,663.28
其他	23,618,267.68	8,780,212.16
减：坏账准备	1,290,189.58	742,489.70
合计	73,784,986.42	75,890,641.75

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	30,231,574.80	40.27	31,154,351.15	40.65
1 至 2 年	7,057,302.79	9.40	28,086,956.84	36.65
2 至 3 年	22,008,052.00	29.31	4,828,520.70	6.30
3 年以上	15,778,246.41	21.02	12,563,302.76	16.39
合计	75,075,176.00	100.00	76,633,131.45	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	742,489.70			742,489.70
期初余额在本期重新评估后	3,114.70	29,500.00	709,875.00	742,489.70
本期计提	547,699.88			547,699.88
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	550,814.58	29,500.00	709,875.00	1,290,189.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
东莞市第三人民法院	保证金	16,000,000.00	2-3年	21.31	
六安经济技术开发区管理委员会	土地款	10,000,000.00	1年以内	13.32	500,000.00
宁乡经济技术开发区建设投资有限公司	保证金	4,690,000.00	5年以上	6.25	
华润怡宝饮料(中国)有限公司	保证金	3,200,000.00	1-3年	4.26	
涟水新园区商业投资管理有限公司	产业发展资金	2,696,160.00	1年以内	3.59	
合计		36,586,160.00		48.73	500,000.00

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	384,643,575.31	2,715,355.38	381,928,219.93	441,315,600.98	888,329.56	440,427,271.42
在产品	77,305,539.71		77,305,539.71	87,771,251.88		87,771,251.88
库存商品	225,628,308.52	7,785,128.65	217,843,179.87	188,073,797.60	12,608,532.67	175,465,264.93
发出商品	41,720,426.00	2,792,479.74	38,927,946.26	59,263,736.64	2,565,255.09	56,698,481.55
消耗性生物资产	631,145.19		631,145.19	169,312.63		169,312.63
委托加工物资	247,718.53		247,718.53	171,025.34		171,025.34
蛋白类产品	862,346.24		862,346.24			
合计	731,039,059.50	13,292,963.77	717,746,095.73	776,764,725.07	16,062,117.32	760,702,607.75

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	888,329.56	2,369,310.48	2,882.24	539,402.42	2,715,355.38
库存商品	12,608,532.67	5,789,947.62	1,384,259.06	9,229,092.58	7,785,128.65
发出商品	2,565,255.09	2,309,795.73	236,059.64	1,846,511.44	2,792,479.74
合计	16,062,117.32	10,469,053.83	1,623,200.94	11,615,006.44	13,292,963.77

注：期末按照成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备，并将可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
湖南美盈森资产组	64,985,835.15		64,985,835.15	87,291,414.00	4,116,713.89	2022.2.24
合计	64,985,835.15		64,985,835.15	87,291,414.00	4,116,713.89	

注：公司子公司湖南美盈森实业有限公司于2022年2月15日与湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心签订《土地及房屋收购协议书》，湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心以8,729.1414万元收购湖南美盈森实业有限公司综保区内二宗土地使用权、房屋等建（构）筑物、部分机器设备等。于2022年2月24日已完成资产移交，故以持有待售资产列报。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	83,621,680.87	65,083,687.13
预缴税金	4,597,719.34	8,441,700.92
合计	88,219,400.21	73,525,388.05

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
一、联营企业											
四川金剑包装 制品有限公司	3,409,935.30									3,409,935.30	3,409,935.30
浙江甲骨文超 级码科技股份 有限公司	33,878,587.01			2,730,189.47	-48,797.89					36,559,978.59	
合计	37,288,522.31			2,730,189.47	-48,797.89					39,969,913.89	3,409,935.30

(十二) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确 认的股 利收入	本期累计利得和损失 从其他综合收益转入 留存收益的金额	转入原因
广州民营投资股 份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			

(十三) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	1,452,031,556.58	39,217,416.00	1,491,248,972.58
二、本期变动	138,188,712.21	48,476.00	138,237,188.21
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	176,480,190.12	-	176,480,190.12
企业合并增加	-	-	

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
减：处置	-	-	
其他转出	42,122,700.00	-	42,122,700.00
加：公允价值变动	3,831,222.09	48,476.00	3,879,698.09
三、期末余额	1,590,220,268.79	39,265,892.00	1,629,486,160.79

注 1：公司聘请具有证券、期货从业资格的资产评估公司对投资性房地产价值进行评估，根据评估结果，确认公允价值变动损益。

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆美盈森部分厂房及宿舍楼	65,697,709.09	产权证书尚待办理完成

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,674,634,211.81	1,528,753,883.04
减：减值准备	144,033.61	325,458.71
合计	1,674,490,178.20	1,528,428,424.33

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	999,653,290.65	981,510,520.52	43,643,922.24	49,342,238.37	44,766,964.05	2,118,916,935.83
2. 本期增加金额	223,370,843.55	203,004,558.21	3,729,850.61	10,284,753.41	6,405,830.89	446,795,836.67
(1) 购置	4,613,620.75	78,512,817.81	3,594,762.10	7,381,473.73	6,200,323.71	100,302,998.10
(2) 在建工程转入	176,634,522.80	124,491,740.40	135,088.51	2,903,279.68	205,507.18	304,370,138.57
(3) 投资性房地产转入	42,122,700.00	-	-	-	-	42,122,700.00
(4) 汇率变动	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	169,051,620.89	40,739,835.44	1,723,053.35	2,723,057.63	2,450,552.18	216,688,119.49
(1) 处置或报废	68,054,125.57	40,417,075.39	1,564,048.69	2,694,718.03	2,434,858.68	115,164,826.36
(2) 转投资性房地产	100,997,495.32	-	-	-	-	100,997,495.32
(3) 汇率变动	-	322,760.05	159,004.66	28,339.60	15,693.50	525,797.81
4. 期末余额	1,053,972,513.31	1,143,775,243.29	45,650,719.50	56,903,934.15	48,722,242.76	2,349,024,653.01
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	148,555,497.37	350,649,851.45	33,185,667.93	37,442,698.65	20,329,337.39	590,163,052.79
2. 本期增加金额	35,821,243.78	66,974,395.58	3,843,489.15	8,186,140.21	4,865,346.28	119,690,615.00
(1) 计提	35,821,243.78	66,974,395.58	3,843,489.15	8,186,140.21	4,865,346.28	119,690,615.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额	9,171,353.14	22,411,336.24	1,215,288.88	2,378,782.73	286,408.10	35,463,169.09
(1) 处置或报废	3,273,725.91	22,372,787.85	1,118,025.02	2,358,453.42	283,726.80	29,406,719.00
(2) 转投资性房地产	5,897,627.23	-	-	-	-	5,897,627.23
(3) 汇率变动	-	38,548.39	97,263.86	20,329.31	2,681.30	158,822.86
4. 期末余额	175,205,388.01	395,212,910.79	35,813,868.20	43,250,056.13	24,908,275.57	674,390,498.70
三、减值准备	-	-	-	-	-	0.00
1. 期初余额	-	282,849.82	-	42,608.89	-	325,458.71
2. 本期增加金额	-	-	-	-	57.50	57.50
(1) 计提	-	-	-	-	57.50	57.50
3. 本期减少金额	-	158,613.82	-	22,868.78	57.50	181,540.10
(1) 处置或报废	-	158,613.82	-	22,868.78	57.50	181,540.10
4. 期末余额	-	124,236.00	-	19,740.11	-	143,976.11
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	878,767,125.30	748,438,096.50	9,836,851.30	13,634,137.91	23,813,967.19	1,674,490,178.20
2. 期初账面价值	851,097,793.28	630,577,819.25	10,458,254.31	11,856,930.83	24,437,626.66	1,528,428,424.33

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆美盈森厂区厂房、办公楼及宿舍楼	70,280,668.77	产权证书尚待办理完成
东莞美盈森部分厂区厂房、办公楼及宿舍楼	126,136,038.81	产权证书尚待办理完成
金之彩宿迁厂区	24,297,099.94	产权证书尚待办理完成
金之彩泸州厂区	16,736,797.45	产权证书尚待办理完成
金之彩合江厂区	2,208,787.91	产权证书尚待办理完成
佛山美盈森厂区厂房	87,704,584.09	产权证书尚待办理完成
越南河南美盈森部分厂区	43,319,708.97	产权证书尚待办理完成

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	89,851,468.37	171,346,056.17
合计	89,851,468.37	171,346,056.17

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保包装生产建设项目	13,490,308.07		13,490,308.07	29,617,493.81		29,617,493.81
包装印刷工业 4.0 智慧型工厂（成都）项目	3,451,327.44		3,451,327.44	275,203.69		275,203.69
包装印刷工业 4.0 智慧型工厂（长沙）项目				230,088.50		230,088.50
包装印刷工业 4.0 智慧型工厂(六安)项目	17,836,928.11		17,836,928.11	1,070,616.36		1,070,616.36
基于装备制造的智慧包装工业 4.0 产业园项目				67,725,708.70		67,725,708.70
美盈森集团（越南）包装生产项目	46,401,176.03		46,401,176.03	33,032,581.34		33,032,581.34
美盈森涟水精品包装智能制造项目	353,982.30		353,982.30	17,622,957.20		17,622,957.20
美盈森习水精品包装智能制造项目				18,479,121.05		18,479,121.05
其他工程	8,317,746.42		8,317,746.42	3,292,285.52		3,292,285.52
合计	89,851,468.37		89,851,468.37	171,346,056.17		171,346,056.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
包装印刷工业 4.0 智慧型工厂(六安)项目	800,000,000.00	1,070,616.36	21,146,211.70	3,726,858.44	653,041.51	17,836,928.11
基于装备制造的智慧包装工业 4.0 产业园项目	880,000,000.00	67,725,708.70	82,195,434.68	149,921,143.38		-
美盈森集团（越南）包装生产项目	500,000,000.00	33,657,649.34	75,600,025.72	62,547,552.05	308,946.98	46,401,176.03
合计	2,180,000,000.00	102,453,974.40	178,941,672.10	216,195,553.87	961,988.49	64,238,104.14

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
包装印刷工业 4.0 智慧型工厂(六安)项目	26.84	截止本报告披露日，已逐步投入使用				募股资金
基于装备制造的智慧包装工业 4.0 产业园项目	36.52	截止本报告披露日，已逐步投入使用				募股资金
美盈森集团（越南）包装生产项目	26.63	截止本报告披露日，已逐步投入使用				自有资金
合计						

(十六) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,765,634.04	2,765,634.04
2. 本期增加金额	421,839.84	421,839.84
(1) 外购	421,839.84	421,839.84
(2) 自行培育		
3. 本期减少金额	2,864,420.65	2,864,420.65
(1) 处置	2,864,420.65	2,864,420.65
(2) 其他		
4. 期末余额	323,053.23	323,053.23
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	323,053.23	323,053.23
2. 期初账面价值	2,765,634.04	2,765,634.04

(十七) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	82,012,588.16	7,886,035.89	89,898,624.05

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
2. 本期增加金额	8,826,101.63	1,556,185.11	10,382,286.74
(1) 新增租赁	8,826,101.63	1,556,185.11	10,382,286.74
(2) 汇率变动			-
3. 本期减少金额	4,746,765.23		4,746,765.23
(1) 处置或报废	4,409,842.73		4,409,842.73
(2) 其他减少			-
(3) 汇率变动	336,922.50		336,922.50
4. 期末余额	86,091,924.56	9,442,221.00	95,534,145.56
二、累计折旧			-
1. 期初余额	23,426,328.91	2,618,656.34	26,044,985.25
2. 本期增加金额	22,926,956.03	2,029,300.14	24,956,256.17
(1) 计提	22,926,956.03	2,029,300.14	24,956,256.17
(2) 汇率变动			-
3. 本期减少金额	1,917,785.85		1,917,785.85
(1) 处置或报废	1,836,798.08		1,836,798.08
(2) 汇率变动	80,987.77		80,987.77
4. 期末余额	44,435,499.09	4,647,956.48	49,083,455.57
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
(2) 本期合并增加			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	41,656,425.47	4,794,264.52	46,450,689.99
2. 期初账面价值	58,586,259.25	5,267,379.55	63,853,638.80

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	591,016,569.80	6,352,211.67	597,368,781.47
2. 本期增加金额		667,469.00	667,469.00
(1) 购置		667,469.00	667,469.00
(2) 内部研发			

项目	土地使用权	其他	合计
(3) 企业合并增加			
(4) 汇率变动			
3. 本期减少金额	88,803,233.94		88,803,233.94
(1) 处置	68,411,886.72		68,411,886.72
(2) 汇率变动	225,237.98		225,237.98
(3) 转入投资性房地产	20,166,109.24		20,166,109.24
(4) 企业合并减少			
4. 期末余额	502,213,335.86	7,019,680.67	509,233,016.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	62,170,445.82	5,781,171.02	67,951,616.84
2. 本期增加金额	11,521,678.83	442,882.64	11,964,561.47
(1) 计提	11,521,678.83	442,882.64	11,964,561.47
(2) 企业合并增加			
(3) 汇率变动			
3. 本期减少金额	9,159,857.85		9,159,857.85
(1) 处置	5,955,562.50		5,955,562.50
(2) 汇率变动	3,645.93		3,645.93
(3) 转入投资性房地产	3,200,649.42		3,200,649.42
(4) 企业合并减少			
4. 期末余额	64,532,266.80	6,224,053.66	70,756,320.46
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	437,681,069.06	795,627.01	438,476,696.07
2. 期初账面价值	528,846,123.98	571,040.65	529,417,164.63

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市金之彩文化创意有限公司	174,891,428.47					174,891,428.47
合计	174,891,428.47					174,891,428.47

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市金之彩文化创意有限公司	174,891,428.47					174,891,428.47
合计	174,891,428.47					174,891,428.47

(二十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修费、绿化工程、景观湖等	26,557,640.43	19,241,905.44	16,573,147.39	167,964.55	29,058,433.93
合计	26,557,640.43	19,241,905.44	16,573,147.39	167,964.55	29,058,433.93

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备及减值准备	16,878,073.70	102,353,795.16	14,359,525.10	92,759,940.76
递延收益	2,910,795.31	13,373,735.52	2,228,133.44	11,127,556.26
使用权资产	710,075.56	3,198,272.21	551,250.24	2,382,621.82
小计	20,498,944.57	118,925,802.89	17,138,908.78	106,270,118.84
递延所得税负债：				
按公允价值模式计量的投资性房地产	145,465,182.41	967,579,481.67	136,573,029.64	908,335,580.71
其他	2,889,716.56	19,264,777.04	3,509,593.44	22,493,744.58
小计	148,354,898.97	986,844,258.71	140,082,623.08	930,829,325.29

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	270,696,157.53	146,125,441.25
合计	270,696,157.53	146,125,441.25

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年度	17,535,158.03	19,001,483.29	子公司2016年度亏损
2022年度	12,619,028.77	15,073,083.93	子公司2017年度亏损

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年度	29,832,656.24	31,403,726.58	子公司2018年度亏损
2024年度	16,096,248.51	19,744,872.06	子公司2019年度亏损
2025年度	57,433,180.43	60,902,275.39	子公司2020年度亏损
2026年度	137,179,885.55		子公司2021年度亏损
合计	270,696,157.53	146,125,441.25	

(二十二)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	20,154,445.92	47,427,271.58
预付工程款	1,130,134.33	6,753,660.11
合计	21,284,580.25	54,180,931.69

(二十三)短期借款

1 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	671,674,618.25	713,298,931.33
合计	671,674,618.25	713,298,931.33

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	616,774,536.49	623,004,957.37
合计	616,774,536.49	623,004,957.37

(二十五)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	518,865,004.07	494,626,102.57
1年以上	78,408,097.92	100,153,619.55
合计	597,273,101.99	594,779,722.12

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中核华泰建设有限公司	58,156,585.67	工程款尚未结算完成

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东佛斯伯智能设备有限公司	3,100,499.99	设备款尚未结算完成
厦门安能建设有限公司	1,852,282.62	工程款尚未结算完成
江苏农垦盐城建设工程有限公司	1,683,460.80	工程款尚未结算完成
合计	64,792,829.08	

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	229,509.47	183,125.89
1年以上	330,547.02	338,992.54
合计	560,056.49	522,118.43

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	12,199,683.88	10,576,986.95
合计	12,199,683.88	10,576,986.95

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	46,451,491.85	491,510,369.60	490,576,329.19	47,385,532.26
离职后福利-设定提存计划	18,855.32	29,204,714.29	29,071,043.37	152,526.24
辞退福利		395,825.00	395,825.00	
合计	46,470,347.17	521,110,908.89	520,043,197.56	47,538,058.50

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,926,748.47	447,178,443.64	446,523,403.08	46,581,789.03
职工福利费	190,679.89	24,078,870.64	23,684,764.60	584,785.93
社会保险费	29,999.60	13,108,452.20	13,089,867.51	48,584.29
其中：医疗保险费	25,025.26	11,069,431.81	11,059,151.94	35,305.13
工伤保险费	4,974.34	996,792.13	996,363.71	5,402.76
生育保险费		1,042,228.26	1,034,351.86	7,876.40
住房公积金		6,023,249.69	6,005,267.69	17,982.00
工会经费和职工教育经费	304,063.89	1,121,353.43	1,273,026.31	152,391.01
合计	46,451,491.85	491,510,369.60	490,576,329.19	47,385,532.26

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,889.90	28,383,775.98	28,252,961.59	134,704.29
失业保险费	14,965.42	820,938.31	818,081.78	17,821.95
合计	18,855.32	29,204,714.29	29,071,043.37	152,526.24

(二十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	10,698,831.76	14,417,252.97
企业所得税	16,191,890.19	18,867,820.83
个人所得税	904,577.99	599,682.36
城市维护建设税	1,102,413.81	1,405,282.15
教育费附加	821,370.48	1,042,356.99
其他税费	2,109,320.12	2,834,826.00
合计	31,828,404.35	39,167,221.30

(三十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	53,792,409.55	33,711,019.14
合计	53,792,409.55	33,711,019.14

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	21,821,536.24	1,965,081.88
保证金及押金	26,043,184.29	17,450,264.52
其他	5,927,689.02	14,295,672.74
合计	53,792,409.55	33,711,019.14

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市鑫华南投资发展有限公司	1,429,446.00	保证金
中核华泰建设有限公司	1,000,000.00	保证金

单位名称	期末余额	未偿还原因
徐宇波	647,100.00	保证金
深圳世纪摇篮科技有限公司	500,000.00	保证金
合计	3,576,546.00	--

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	109,191,140.28	2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	22,777,029.53	21,785,566.10
合计	131,968,169.81	23,785,566.10

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,106,551.63	14,441,563.56
合计	2,106,551.63	14,441,563.56

(三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	48,000,000.00	27,037,881.25
合计	48,000,000.00	27,037,881.25

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	53,864,639.11	73,235,959.43
减：未确认融资费用	3,373,556.35	5,754,058.86
减：一年内到期的租赁负债	22,777,029.53	21,785,566.10
合计	27,714,053.23	45,696,334.47

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	94,864,998.97	4,809,160.00	36,521,950.56	63,152,208.41	
合计	94,864,998.97	4,809,160.00	36,521,950.56	63,152,208.41	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年市战略性新兴产业专项资金资助项目	1,126,422.57		300,000.00		826,422.57	与资产相关
投资项目发展专项资金	422,221.85		66,666.72		355,555.13	与资产相关
深圳家居产品创意设计工程实验室项目	2,228,911.88		430,000.12		1,798,911.76	与资产相关
2010 年代金属复合工艺技改项目拨款	310,000.00		200,000.00		110,000.00	与资产相关
废纸循环纸浮雕 3D 印刷产品产业化及市场推广项目	850,000.00				850,000.00	与资产相关
环保立体代金属高档包装项目研发	410,000.00				410,000.00	与资产相关
微纳结构材料高端印刷文化工程实验室	500,000.00				500,000.00	与资产相关
招商引资固定资产投资补助	43,827,777.79		1,533,333.36		42,294,444.43	与资产相关
降低 VOC 排放的绿色印刷关键技术研究	1,435,496.12		90,000.00		1,345,496.12	与资产相关
产业发展引导资金	30,814,777.50		1,580,245.00	29,234,532.50		与资产相关
长沙投资补助	5,279,999.96		110,000.04		5,169,999.92	与资产相关
招商引资专项扶持资金	6,145,000.00		136,555.56		6,008,444.44	与资产相关
宿迁投资补助	1,484,727.97		32,335.32		1,452,392.65	与资产相关
泸州市生态环境局补助设备安装	29,663.33		6,471.96		23,191.37	与资产相关
涟水固定资产投资补助		2,113,000.00	105,649.98		2,007,350.02	与资产相关
涟水产业发展资金		2,696,160.00	2,696,160.00			与资产相关
合计	94,864,998.97	4,809,160.00	7,287,418.06	29,234,532.50	63,152,208.41	

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,531,323,685.00						1,531,323,685.00

(三十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,243,220,158.45	1,921,563.38		1,245,141,721.83
合计	1,243,220,158.45	1,921,563.38		1,245,141,721.83

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-48,797.89				-48,797.89	-48,797.89
权益法下不能转损益的其他综合收益		-48,797.89				-48,797.89	-48,797.89
二、将重分类进损益的其他综合收益	509,192,201.89	53,044,860.96			8,584,865.69	44,459,995.27	553,652,197.16
外币财务报表折算差额	-8,575,856.38	-4,236,374.91				-4,236,374.91	-12,812,231.29
其他	517,768,058.27	57,281,235.87			8,584,865.69	48,696,370.18	566,464,428.45
其他综合收益合计	509,192,201.89	52,996,063.07			8,584,865.69	44,411,197.38	553,603,399.27

注：将重分类进损益的其他综合收益中的其他，系因自用固定资产转为投资性房地产而产生。

(三十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	245,087,117.40	3,125,583.50		248,212,700.90
合计	245,087,117.40	3,125,583.50		248,212,700.90

注：本期增加的盈余公积为：依据公司法规定，按照净利润的10%提取的法定盈余公积。

(四十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,306,106,474.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,165,209.32	
调整后期初未分配利润	1,304,941,265.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,907,414.85	
减：提取法定盈余公积	3,125,583.50	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	183,758,842.20	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,216,964,254.77	

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,467,794,209.70	2,728,057,406.08	3,262,555,838.38	2,545,360,245.71
轻型包装产品	2,292,670,458.59	1,803,138,992.18	2,215,156,234.17	1,713,169,441.35

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
重型包装产品	141,447,468.50	96,690,355.36	149,998,382.76	103,216,144.44
第三方采购	1,032,628,480.17	827,496,378.02	897,401,221.45	728,974,659.92
蛋白类产品	1,047,802.44	731,680.52		
二、其他业务小计	137,376,006.47	51,987,140.93	102,706,214.45	21,433,438.10
合计	3,605,170,216.17	2,780,044,547.01	3,365,262,052.83	2,566,793,683.81

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,070,550.77	5,351,098.34
教育费附加	5,326,125.01	4,225,178.57
房产税	14,595,363.70	10,301,527.83
土地使用税	8,791,230.87	7,735,673.03
车船使用税	61,266.14	45,743.88
印花税	2,224,278.30	2,007,130.86
其他	146,997.38	178,900.55
合计	38,215,812.17	29,845,253.06

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,103,137.12	7,784,993.91
差旅费	4,976,765.19	5,400,945.98
交际应酬费	74,140,998.02	59,062,996.03
销售人员工资	67,643,133.66	49,178,218.72
销售人员社保	4,591,480.60	2,078,176.24
销售人员福利费	2,036,013.88	1,889,687.99
汽车费用	4,515,778.90	5,537,589.16
报关费	6,099,118.79	9,124,137.47
折旧费	529,716.58	384,428.83
使用权资产累计折旧	4,085,180.65	
通讯费	10,893.86	14,348.42
租金及管理费	4,169,776.14	9,254,263.00
业务宣传费	3,283,267.98	1,929,242.17
VMI 服务费	3,047,861.66	2,672,075.23
维修费	165,389.16	29,813.80

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	29,737,275.01	2,441,997.65
其他费用	34,856,073.70	20,349,612.46
合计	250,991,860.90	177,132,527.06

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,098,840.12	3,021,852.79
差旅费	3,206,433.03	3,756,334.35
业务招待费	9,192,456.42	8,680,729.44
管理人员工资	106,949,265.85	100,004,965.30
管理人员社保	9,287,682.14	5,054,346.09
管理人员福利费	8,817,434.62	9,869,223.06
工会费用	1,457,140.16	841,587.44
汽车费用	3,960,065.17	3,400,340.55
电话费	2,223,653.29	2,250,836.67
租金及管理费	6,509,645.73	11,172,903.24
低值易耗品	9,037,677.35	8,333,786.84
折旧费	26,294,626.41	19,196,677.84
水电费	4,498,351.43	4,318,654.05
财产保险费	1,600,174.33	1,836,419.49
无形资产摊销	11,967,630.31	12,403,286.27
证券费	344,437.97	446,935.59
维修费	5,453,671.69	4,983,650.89
培训费	508,753.15	715,927.81
行业协会费	375,845.08	1,102,614.70
董事会费用	360,000.00	362,215.20
咨询顾问费	6,001,874.78	5,282,727.20
长期待摊费用摊销	13,766,512.41	10,868,612.55
环境绿化费	2,995,173.41	1,870,591.73
使用权资产累计折旧	9,361,763.32	
其他支出	17,643,101.35	11,446,615.76
合计	265,912,209.52	231,221,834.85

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	77,064,164.93	82,774,344.57

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,793,826.03	53,534,973.77
折旧费	2,487,120.19	2,154,377.96
其他费用	7,815,698.44	4,676,101.59
合计	144,160,809.59	143,139,797.89

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	29,401,910.31	19,281,531.67
减：利息收入	16,481,611.40	16,321,437.28
汇兑损失	57,667,596.44	57,656,089.98
减：汇兑收益	56,597,856.50	20,227,573.82
手续费支出	2,947,474.29	4,447,346.62
合计	16,937,513.14	44,835,957.17

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2013年市战略性新兴产业专项资金资助项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
深圳家居产品创意设计工程实验室项目	430,000.12	429,999.96	与资产相关
投资项目发展专项资金	66,666.72	66,666.72	与资产相关
2010年代金属复合工艺技改项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会企业研发资助款		1,108,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还款	307,256.24	208,240.26	与收益相关
稳岗补贴	333,802.36	3,203,603.36	与收益相关
东莞市工业和信息化局2019年-自动化项目		2,108,000.00	与收益相关
美之兰小升规项目		100,000.00	与收益相关
招商引资固定资产投资补助	1,533,333.36	1,533,333.32	与资产相关
宿迁投资补助	32,335.32	32,335.32	与资产相关
长沙投资补助	110,000.04	110,000.04	与资产相关
降低VOC排放的绿色印刷关键技术研究	90,000.00	1,564,503.88	与资产相关
税务三代手续费	58,501.12	62,278.61	与收益相关
深圳市商务局温桃园2019年1-5月出口信用保险保费资助		158,681.00	与收益相关
深圳市光明区财政局出口信用保险保费资助	215,000.00	151,000.00	与收益相关
2020年工业互联网发展扶持计划资助项目		260,000.00	与收益相关
吸纳建档立卡人员一次性补贴		20,000.00	与收益相关
高技能人才VA000032020年岗前培训补贴深圳市光明区第88批培训项目补助款		18,400.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市光明区人力资源局职工培训补贴九、十批		772,800.00	与收益相关
深圳市光明区财政局光明区 2020 年经济发展专项资金		500,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年专利申请资助		9,000.00	与收益相关
10-00515 毕业生实习补助款		14,820.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局失业保险费返还		1,585,474.24	与收益相关
建行收东莞市工业和信息化局 2019 年-清洁生产奖励		100,000.00	与收益相关
2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助经费		400,000.00	与收益相关
桥头镇财政分局倍增计划奖励资助		200,000.00	与收益相关
吴江经济技术开发区经发局 2020 年度吴江第一批专利专项资助经费		22,500.00	与收益相关
吴江经济技术开发区经发局款项		2,465,600.00	与收益相关
政府 2019 年度吴江经济技术开发区智能工业高质量发展项目奖励资金（机器换人）		195,700.00	与收益相关
政府苏州吴江人力资源和社保局支付的一次性吸纳就业补贴		3,000.00	与收益相关
沙坪坝经信委项目补助资金		1,190,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2019 年-清洁生产		50,000.00	与收益相关
财政局高新证书补贴		59,900.00	与收益相关
财政局企业职工适岗培训补贴		59,000.00	与收益相关
崇州市新经济和科技局疫情电费补贴		7,339.80	与收益相关
2018 年产业发展引导资金	1,580,245.00	790,122.50	与资产相关
美盈森习水精品包装智能制造项目（遵义市财政国库 2020 年十大产业振兴专项资金）		1,000,000.00	与收益相关
实现自动一体化包装生产线项目		550,000.00	与资产相关
泸州市生态环境设备补助	6,471.96	2,696.67	与资产相关
泸州市纳溪区就业服务局 2020 年 10 月代训培训补贴		43,000.00	与收益相关
残疾人就业管理中心 2020 年按比例安排残疾人补助		22,680.00	与收益相关
洋河新区财政局发放以工代训补贴		93,375.00	与收益相关
2020 年市中小企业（民营经济）发展专项资金		5,000,000.00	与收益相关
2019 年市级推动外贸可持续发展项目资金		6,000.00	与收益相关
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴		342,000.00	与收益相关
企业职工适岗培训补贴		939,000.00	与收益相关
以工代训补贴（2020 年第 10 批）补助款	15,000.00		与收益相关
涟水产业发展资金	2,696,160.00		与资产相关
2021 年第二批科技创新平台资助	1,739,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处报 2020 年企业研究开发资助	906,000.00		与收益相关
光明区 2021 年第一批企业研发投入资助项目拟资助项目资助	453,000.00		与收益相关
泸州市纳溪区就业服务局代训培训补贴	315,270.00		与收益相关
东莞市工业和信息化局 20 年稳增长市技改项目桥头	310,900.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2021年度市知识产权保护类	310,172.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局拨付2020年度深圳标准领域资助	309,331.00		与收益相关
2021年新材料产业专利成果转化项目资助	300,000.00		与收益相关
深圳市光明区企业职工适岗培训配套补贴（第四批）	257,600.00		与收益相关
泸州市纳溪区就业服务管理局	214,041.64		与收益相关
2021年市中小企业民营经济技改设备投资项目奖补	213,700.00		与收益相关
招商引资专项扶持资金	136,555.56		与收益相关
工信局重点工业企业市场开拓扶持项目补贴	135,000.00		与收益相关
职业技能提升行动资金-以工代训补贴	130,500.00		与收益相关
泸州市纳溪区就业服务管理局工业企业奖补奖金	126,188.00		与收益相关
涟水固定资产投资补助	105,649.98		与收益相关
工信局倍增计划服务奖励项目补贴	102,600.00		与收益相关
2020年重大新兴产业项目奖励（首次纳入战略新兴产业）	100,000.00		与收益相关
2020年光明区节能和发展循环经济专项资金	100,000.00		与收益相关
郑绚彩报2021年第二批工业设计发展扶持计划项目补助款	100,000.00		与收益相关
崇州市新经济和科学局第四批工业发展资金	100,000.00		与收益相关
泸州市纳溪区商务局2019年度飞地园区企业奖资金	80,000.00		与收益相关
专精特新项目款	50,000.00		与收益相关
残疾人就业管理中心2020年按比例安排残疾人奖金	35,640.00		与收益相关
贵州省商务厅2020一般贸易进出口补贴	31,000.00		与收益相关
四川泸州白酒产业园区管理委员会2020年工业发展稳增长正向激励金	30,000.00		与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	30,000.00		与收益相关
泸州市纳溪区就业服务管理局省就业发放款	23,585.64		与收益相关
2020年度第一批次市级创新驱动专项资金（高企培育市级）	18,000.00		与收益相关
2020年度吴江开发区知识产权专项奖励经费	15,000.00		与收益相关
崇州就业服务局职工培训补贴	13,000.00		与收益相关
2020年度第一批次市级创新驱动专项资金（高企培育区级）	12,000.00		与收益相关
中小微企业新招用湖北籍劳动力一次性就业补贴	12,000.00		与收益相关
吴江经济技术开发区科技局2021年度专利专项资助经费	10,500.00		与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处，2020年国内发明专利、国外发明专利资助	10,000.00		与收益相关
失业保险返还	9,959.40		与收益相关
企业新招用湖北籍劳动者就业补贴	9,000.00		与收益相关
财政局吸纳脱贫人口就业补贴	5,000.00		与收益相关
东莞市市场监督管理局2020年年度发明专利资助项目	2,000.00		与收益相关
合计	14,836,965.46	28,059,050.68	

(四十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,730,189.47	2,150,032.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	671,393.99	11,713,711.86
合计	3,401,583.46	13,863,744.20

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的投资性房地产	3,879,698.09	34,880,500.82
合计	3,879,698.09	34,880,500.82

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-7,344,280.42	-801,625.31
其他应收款信用减值损失	-547,755.25	-73,432.42
合计	-7,892,035.67	-875,057.73

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,786,271.98	-8,958,823.11
合计	-9,786,271.98	-8,958,823.11

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-678,892.34	-33,150.46
使用权资产退租产生的利得或损失	30,866.84	
合计	-648,025.50	-33,150.46

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,121,849.48	1,458,047.66	2,121,849.48

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产损坏报废利得	46,771.96	66,876.11	46,771.96
接受捐赠	4,000.00		4,000.00
其他	2,547,723.22	1,624,396.34	2,547,723.22
合计	4,720,344.66	3,149,320.11	4,720,344.66

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
招用困难群体社保补贴和招用奖励		106,383.66	与收益相关
深圳信息职业技术学院实习补贴	9,390.00		与收益相关
社会保障失业补助	438.50		与收益相关
东莞市场监督管理局国家知识产权优势示范企业配套奖励资金	100,000.00		与收益相关
招用建卡贫困户税费减免	230,020.98	72,150.00	与收益相关
科学技术局国家高新技术企业奖励	10,000.00		与收益相关
东莞市工业和信息化企业情况综合数据采集经费	2,000.00		与收益相关
财政局防疫补助		143,400.00	与收益相关
财政局财政补助		292,000.00	与收益相关
财政局非公经济扶持资金		100,000.00	与收益相关
东莞市科学技术奖励		20,000.00	与收益相关
吴江经济开发区暖企八条奖励资金		300,000.00	与收益相关
宁乡经开区管委会智能制造项目奖		120,000.00	与收益相关
宁乡市工业和信息化局智能制造试点补贴		20,000.00	与收益相关
长沙市外贸发展专项资金（增量奖）		29,057.00	与收益相关
园区开放型经济政策奖励		79,057.00	与收益相关
积极扩大进口规模奖励		23,000.00	与收益相关
2019年农产品加工规上企业奖补资金		100,000.00	与收益相关
2020年暂缓返回龙华复工企业补贴		1,000.00	与收益相关
2019年度产业转型升级先进单位奖励		50,000.00	与收益相关
其他奖励款		2,000.00	与收益相关
农产品交工企业奖补二等奖	1,000,000.00		与收益相关
东莞市场监督管理局2020年度政府质量奖	500,000.00		与收益相关
2020年度高新技术企业区级奖励经费	100,000.00		与收益相关
吴江经济技术开发区科技创新奖励经费	100,000.00		与收益相关
2020年发展壮大龙头企业市级奖补助资金	70,000.00		与收益相关
合计	2,121,849.48	1,458,047.66	

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	24,224.62	1,103,880.00	24,224.62
非流动资产损坏报废损失	902,338.79	185,903.74	902,338.79
其他	3,196,679.12	15,688,489.06	3,196,679.12
合计	4,123,242.53	16,978,272.80	4,123,242.53

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	25,237,607.96	28,880,929.62
递延所得税费用	-4,112,324.72	7,212,421.06
合计	21,125,283.24	36,093,350.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	113,296,479.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,994,471.97
子公司适用不同税率的影响	-3,722,256.60
调整以前期间所得税的影响	-1,477,085.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,384,444.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,082,138.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,074,079.76
政策优惠	-5,628,026.09
研发费用加计扣除	-18,418,206.31
所得税费用	21,125,283.24

(五十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	101,912,644.09	86,050,102.87
其中：政府补助	12,875,398.38	26,095,177.43
利息收入	10,445,114.87	15,370,147.52
租赁收入	33,870,132.38	25,368,375.27
押金、定金及保证金	32,894,803.07	9,275,175.18

项目	本期发生额	上期发生额
其他	11,827,195.39	9,941,227.47
支付其他与经营活动有关的现金	230,579,436.89	216,591,946.19
其中：招待费差旅费办公费	77,686,844.02	68,536,507.54
汽车费用	5,213,322.64	3,047,462.17
报关费用	4,133,610.97	14,520,089.51
通讯费	1,884,029.53	1,201,512.91
修理费	2,972,703.96	4,587,100.25
财产保险费	2,660,678.92	2,524,480.45
经营租赁及仓储管理等支出	16,917,039.07	35,403,081.79
咨询及会务等	9,679,003.79	4,713,403.82
其他	66,299,798.82	20,576,600.74
手续费	4,019,192.12	6,406,605.65
公司内部员工借支	20,565,925.92	33,917,047.35
押金、保证金	18,547,287.13	21,158,054.01

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	9,544,500.16	
其中：定期存款	9,544,500.16	
支付其他与投资活动有关的现金	56,437,759.12	118,835,256.64
其中：定期存款	56,437,759.12	118,835,256.64

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	28,333,524.46	41,619,151.89
其中：分红派息手续费	90,508.62	236,751.89
保荐费用		500,000.00
少数股东减资款		38,882,400.00
归还少数股东往来借款		2,000,000.00
租赁付款额	28,243,015.84	

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	92,171,196.59	189,306,960.02
加：信用减值损失	7,892,035.67	875,057.73
资产减值准备	9,786,271.98	8,958,823.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	119,690,615.00	102,179,986.00
使用权资产累计折旧	24,956,256.17	
无形资产摊销	11,964,561.47	12,378,060.46
长期待摊费用摊销	16,573,147.39	13,524,119.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-648,025.50	33,150.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	855,566.83	119,027.63
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,879,698.09	-34,880,500.82
财务费用（收益以“－”号填列）	28,960,748.45	56,761,783.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,401,583.46	-13,863,744.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,911,286.03	-1,121,234.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,272,275.89	10,554,846.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	45,725,665.57	-94,878,904.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-86,072,998.80	348,703,912.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,728,030.80	-188,761,378.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,662,779.93	409,889,963.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	837,893,031.69	1,091,798,783.99
减：现金的期初余额	1,091,798,783.99	979,216,548.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-253,905,752.30	112,582,235.72

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	837,893,031.69	1,091,798,783.99
其中：库存现金	546,194.14	696,904.54

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	765,539,063.19	1,023,941,778.61
可随时用于支付的其他货币资金	71,807,774.36	67,160,100.84
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	837,893,031.69	1,091,798,783.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30,788,863.06	6.3757	196,300,554.21
欧元	0.17	7.2197	1.23
港币	7,423,104.90	0.81760	6,069,130.56
卢比	14,307,331.55	0.08568	1,225,799.29
泰铢	51,679,140.44	0.19118	9,879,987.48
新台币	2,693,375.00	0.23020	620,024.23
越南盾	180,783,676,732.61	0.000280	50,620,057.17
应收账款			
其中：美元	57,198,167.14	6.3757	364,678,354.23
欧元	12,378.99	7.2197	89,372.59
港币	8,946,965.72	0.81760	7,315,039.16
泰铢	48,308,848.91	0.19118	9,235,657.14
新台币	9,173,252.79	0.23020	2,111,714.50
越南盾	22,683,726,824.00	0.000280	6,351,522.27
应付账款			
其中：美元	689,514.05	6.3757	4,396,134.73
欧元	216,800.00	7.2197	1,565,230.96
港币	2,277,742.56	0.81760	1,862,282.32
新台币	7,597,067.00	0.23020	1,748,871.08
越南盾	230,578,494,096.09	0.000280	64,562,778.92
短期借款			
其中：欧元	14,966,445.00	7.2197	108,053,242.97
美元	6,001,167.75	6.3757	38,261,645.22

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
美盈森（香港）国际控股有限公司	中国香港	港币	主要业务以港币计价
台湾美盈森有限公司	中国台湾	新台币	主要业务以新台币计价
美盈森集团（越南）有限公司	越南	越南盾	主要业务以越南盾计价
美盈森全球公司	美国加州	美元	主要业务以美元计价
美盈森集团（越南）包装技术有限公司	越南	越南盾	主要业务以越南盾计价
美盈森（同奈）包装技术有限公司	越南	越南盾	主要业务以越南盾计价
美芯龙（越南）科技有限责任公司	越南	越南盾	主要业务以越南盾计价
美达科技包装（泰国）有限公司	泰国	泰铢	主要业务以泰铢计价
MYS ENVIRONMENTAL PROTECTION&TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚	林吉特	主要业务以林吉特计价
MYS PR INDIAN PRIVATE LIMITED	印度	卢比	主要业务以卢比计价
MYS INDIA PACKAGING TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	印度	卢比	主要业务以卢比计价

六、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 合并范围发生变化的其他原因

在上年度财务报告编制的基础上，公司本年度新增美芯龙（越南）科技有限责任公司、泸州金彩包装有限公司、MYS ENVIRONMENTAL PROTECTION&TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.，减少四川宜美供应链管理有限公司、武汉市美盈森环保科技有限公司、苏州美盈森智谷科技有限公司。

(1) 本期由公司全资孙公司美盈森集团（越南）有限公司在越南设立美芯龙（越南）科技有限责任公司，投资 231.50 亿越南盾（公司设立时约合 100 万美元），公司持股 100%；按照相应的会计报表编制规则，公司本期将越南美芯龙美盈森纳入合并报表范围。

(2) 本期由控股子公司泸州市金之彩包装有限公司设立泸州金彩包装有限公司，于 2021 年 12 月 15 日完成办理工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91510502MA7EJT187D 的企业法人营业执照，该公司注册资本 100 万元，泸州市金之彩包装有限公司持股比例为 100%，按照相应的会计报表编制规则，公司本期将泸州金彩纳入合并报表范围。

(3) 本期由公司全资子公司香港美盈森在马来西亚投资设立 MYS ENVIRONMENTAL PROTECTION&TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.。马来西亚美盈森注册资本为 100 万林吉特

（公司设立时约合 160 万元人民币），香港美盈森持有马来西亚美盈森 100% 股权，按照相应的会计报表编制规则，公司本期将马来西亚美盈森纳入合并报表范围。

（4）本期公司下属全资子公司四川宜美供应链管理有限公司申请注销登记，于 2021 年 3 月 26 日取得宜宾市市场监督管理局的《准予简易注销登记通知书》【（宜市监）登记内简注核字（2021）第 1210 号】核准宜美供应链准予简易注销登记。按照相应的会计报表编制规则，自 2021 年 3 月 31 日之后，公司的合并范围减少子公司宜美供应链。

（5）本期公司下属全资子公司武汉市美盈森环保科技有限公司申请注销登记，于 2021 年 7 月 19 日收到鄂州市市场监督管理局葛店分局签发的《准予注销登记通知书》【（葛店市监）登记内销字（2021）第 106 号】核准武汉美盈森准予简易注销登记。按照相应的会计报表编制规则，自 2021 年 9 月 30 日之后，公司的合并范围减少子公司武汉美盈森。

（6）本期公司下属全资子公司苏州美盈森智谷科技有限公司申请注销登记，于 2021 年 7 月 14 日收到苏州市吴江区市场监督管理局签发的《公司准予注销登记通知书》【（05842003-2）公司注销（2021）第 07120006 号】核准苏州智谷科技准予简易注销登记。按照相应的会计报表编制规则，自 2021 年 9 月 30 日之后，公司的合并范围减少子公司苏州智谷科技。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市美盈森环保科技有限公司	广东东莞市	广东东莞市	包装	100.00		设立
中山市美盈森环保科技有限公司	广东中山市	广东中山市	包装	100.00		设立
苏州美盈森环保科技有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	包装	100.00		设立
重庆市美盈森环保包装工程有限公司	重庆市	重庆市	包装	100.00		设立
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	广东东莞市	广东东莞市	软件	100.00		设立
美盈森（香港）国际控股有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
成都市美盈森环保科技有限公司	四川崇州市	四川崇州市	包装	100.00		设立
武汉市美盈森环保科技有限公司	湖北鄂州市	湖北鄂州市	包装	100.00		设立
四川泸美供应链管理有限公司	四川泸州市	四川泸州市	包装	100.00		设立
小美集科技有限公司	广东深圳市	广东深圳市	互联网包装印刷	100.00		设立
美莲检测有限公司	广东东莞市	广东东莞市	包装印刷行业检测	100.00		设立
天津美盈森智谷科技有限公司	天津市	天津市	贸易	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州市美盈森环保科技有限公司	河南新郑市	河南新郑市	包装	51.00		设立
长沙美盈森智谷科技有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	包装	84.76		设立
佛山市美盈森绿谷科技有限公司	广东佛山市	广东佛山市	包装	100.00		设立
中大绿谷实业股份有限公司	广东深圳市	广东深圳市	农业、旅游	51.00		设立
深圳市金之彩文化创意有限公司	广东深圳市	广东深圳市	包装	70.00		收购
湖南美盈森实业有限公司	湖南岳阳市	湖南岳阳市	包装	92.31		设立
安徽美盈森智谷科技有限公司	安徽六安市	安徽六安市	包装	89.98		设立
MYS Global Inc.	美国加州	美国加州	贸易	100.00		设立
西安美盈森智谷科技有限公司	陕西西安	陕西西安	包装	100.00		设立
福建美盈森环保科技有限公司	福建福清市	福建福清市	包装	100.00		设立
青岛美盈森智谷科技有限公司	山东青岛市	山东青岛市	包装	100.00		设立
云南文麻生物科技有限公司	云南文山市	云南文山市	农业、消费	70.00		设立
贵州省习水县美盈森科技有限公司	贵州遵义市	贵州遵义市	包装	90.00		设立
涟水美盈森智谷科技有限公司	江苏淮安市	江苏淮安市	包装	70.00	7.00	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市金之彩文化创意有限公司	30.00%	1,518,330.72		30,066,109.09

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市金之彩文化创意有限公司	130,831,656.94	88,600,661.21	219,432,318.15	95,653,702.27	20,511,011.88	116,164,714.15

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市金之彩文化创意有限公司	106,967,215.79	87,278,060.00	194,245,275.79	68,379,950.12	27,658,824.08	96,038,774.20

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市金之彩文化创意有限公司	174,444,304.05	5,061,102.41	5,061,102.41	14,459,062.28

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市金之彩文化创意有限公司	116,382,434.01	-8,936,792.46	-8,936,792.46	3,307,696.03

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江甲骨文超级码科技股份有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	区块链防伪溯源营销、农业信息化、质量安全体系化与数字化智能化技术服务的服务商	10.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	214,243,479.02	176,798,907.13
非流动资产	15,759,469.08	8,071,931.85
资产合计	230,002,948.10	184,870,838.98
流动负债	97,229,252.54	79,115,210.57
非流动负债	394,523.62	262,800.00
负债合计	97,623,776.16	79,378,010.57
少数股东权益	-714,183.42	-786,611.14
归属于母公司股东权益	133,093,355.36	106,279,439.55
按持股比例计算的净资产份额	13,309,335.54	10,627,943.96
对联营企业权益投资的账面价值	36,559,978.59	33,878,587.01
营业收入	161,846,775.46	125,364,071.38
净利润	27,374,322.43	21,445,989.94
综合收益总额	26,886,343.53	21,445,989.94

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		51,570,660.53		51,570,660.53
(二) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
(三) 投资性房地产			1,629,486,160.79	1,629,486,160.79
1. 出租的土地使用权			39,265,892.00	39,265,892.00
2. 出租的建筑物			1,590,220,268.79	1,590,220,268.79
持续以公允价值计量的资产总额		51,570,660.53	1,630,486,160.79	1,682,056,821.32

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

对于公司持有的理财产品等交易性金融资产，根据理财产品挂钩指标的公开市场表现确定其公允价值。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

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

(1) 其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 公司已经出租的建筑物、土地均位于经济活跃的城市，根据出租建筑物的实际情况，因所在区域附近交易市场活跃，且易找到类似的案例，故采用市场法进行估值，以公司聘请的评估师出具的评估结果定性和定量。对不易找到交易案例的厂房等，因所在区域附近类似租赁市场较为活跃，故采用收益法进行估值，具体以公司聘请的评估师出具的评估结果定性和定量。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
王海鹏	不适用	不适用	不适用	41.43	41.43

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东佳宝隆科技有限公司	关联自然人（董事长）控制的法人
东莞市海升科技有限公司	关联自然人（董事长）控制的法人
广州信联智通实业股份有限公司	关联自然人（副董事长）担任董事的法人
深圳市顺源泰达科技有限公司	关联自然人（总裁）控制的法人
深圳市前海泓泽盛投资有限公司	关联自然人（总裁）控制的法人
杭州佰米智能科技发展有限公司	关联自然人（副董事长）担任董事的法人
深圳今越创富咨询管理有限公司	关联自然人（副董事长）关系密切的家庭成员控制的法人
弋阳县润杰科技有限公司	关联自然人（副董事长）关系密切的家庭成员控制并担任执行董事兼总经理的法人
丽京投资服务有限公司	控股股东及其关系密切的家庭成员合计持股 100%的企业
常富润科技（深圳）有限公司	关联自然人（副总裁）担任执行董事兼总经理的法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常富润企业	关联自然人（副总裁）担任董事长的法人
ALFABEST LTD	关联自然人（副总裁）关系密切的家庭成员控制并担任董事的法人
中国（深圳）综合开发研究院	关联自然人（独立董事）担任副院长
深圳奥特迅电力设备股份有限公司	关联自然人（独立董事）担任独立董事的法人
深圳市海格物流股份有限公司	关联自然人（独立董事）担任独立董事的法人
宝德科技集团股份有限公司	关联自然人（独立董事）曾担任独立董事的法人
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	关联自然人（独立董事）担任董事兼总经理的法人直接控制的法人
深圳市新翔实业发展有限公司	关联自然人（独立董事）担任总经理的法人
浙银前源（杭州）资本管理有限公司	关联自然人（独立董事）担任总经理的法人
深圳市融翔达资产管理投资有限公司	关联自然人（独立董事）担任总经理的法人
深圳协能投资有限公司	关联自然人（独立董事）控制的法人
深圳华强电子网集团股份有限公司	关联自然人（独立董事）担任独立董事的法人

其他关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东、和与上述关联自然人关系密切的家庭成员及其对外投资的企业。

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	5,000.00	2020年5月20日	2021年5月20日	是
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	11,500.00	2020年6月1日	2021年6月1日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	7,000.00	2020年7月3日	2021年6月29日	是
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	5,000.00	2020年6月10日	2021年6月9日	是
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	8,000.00	2020年8月14日	2021年8月14日	是
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	7,500.00	2020年8月25日	2021年8月25日	是
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	11,000.00	2021年4月21日	2022年4月20日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	12,000.00	2021年9月22日	2022年9月13日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	9,000.00	2021年11月15日	2022年9月16日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	5,000.00	2021年9月30日	2022年9月30日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	7,000.00	2020年7月22日	2021年6月11日	是
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	5,000.00	2020年8月14日	2021年8月14日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	9,000.00	2020年11月6日	2021年11月6日	是
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	6,000.00	2021年2月19日	2021年8月24日	是
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	8,500.00	2021年9月17日	2022年9月16日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	5,000.00	2021年8月9日	2022年8月9日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	9,000.00	2021年11月30日	2022年11月30日	否
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	5,000.00	2020年7月21日	2021年7月20日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	3,000.00	2020年7月22日	2021年6月11日	是
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	5,000.00	2020年8月14日	2021年8月14日	是
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	3,000.00	2021年2月19日	2021年8月24日	是
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	4,000.00	2021年9月17日	2022年9月16日	否
美盈森集团股份有限公司	长沙美盈森	2,000.00	2020年4月21日	2021年4月2日	是
美盈森集团股份有限公司	长沙美盈森	4,000.00	2020年5月13日	2022年5月13日	否
美盈森集团股份有限公司	长沙美盈森	3,000.00	2020年5月19日	2023年5月13日	否
美盈森集团股份有限公司	长沙美盈森	3,000.00	2021年9月17日	2022年9月16日	否
美盈森集团股份有限公司	长沙美盈森	2,000.00	2021年6月2日	2022年6月1日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美芯龙	1,500.00	2020年7月10日	2021年6月1日	是
美盈森集团股份有限公司	东莞美芯龙	2,500.00	2020年8月25日	2021年8月25日	是
美盈森集团股份有限公司	东莞美芯龙	2,500.00	2021年9月17日	2022年9月16日	否
美盈森集团股份有限公司	安徽美盈森	5,000.00	2021年1月25日	2022年1月25日	否
美盈森集团股份有限公司	安徽美盈森	3,000.00	2021年9月17日	2022年9月16日	否
美盈森集团股份有限公司	成都美盈森	3,000.00	2021年9月17日	2022年9月16日	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
张珍义	774,880.00	900,023.00
冯达昌	1,434,753.62	468,188.00
陈利科	609,685.92	615,684.00
黄琳	1,221,406.60	1,141,362.00
袁宏贵	1,035,276.92	986,475.00
王海鹏	1,234,876.92	1,114,710.00
刘兰芳	351,125.88	310,725.00
王治军	994,876.92	812,536.00
郭万达	120,000.00	120,000.00
刘纯斌	120,000.00	120,000.00
谭伟	120,000.00	120,000.00
李泽宇	274,787.18	235,850.00
刘会丰	858,553.50	784,265.00
李长吉	650,817.92	393,126.00

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

公司子公司湖南美盈森实业有限公司于 2022 年 2 月 15 日与湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心签订《土地及房屋收购协议书》，湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心以 8,729.1414 万元收购湖南美盈森实业有限公司综保区内二宗土地使用权、房屋等建筑（构）筑物、部分机器设备等。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		
减：终止成本及经营费用	-23.51	76.01
二、来自已终止经营业务的利润总额	1,843.31	-510.15
减：终止经营所得税费用	-	162.80
三、终止经营净利润	1,843.31	-672.95
其中：归属于母公司的终止经营净利润	1,843.31	-672.95
加：处置业务的净收益（税后）	-	-
其中：处置损益总额	-	-
减：所得税费用（或收益）	-	-
四、来自已终止经营业务的净利润总计	1,843.31	-672.95
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	1,843.31	-672.95
五、终止经营的现金流量净额	-1,830,523.09	1,402.11
其中：经营活动现金流量净额	-7,941.14	1,402.11
投资活动现金流量净额	-	-
筹资活动现金流量净额	-1,822,581.95	-

注 1：2021 年 3 月 26 日，公司的孙公司四川宜美供应链管理有限公司收到宜宾市市场监督管理局的准予简易注销登记通知书（宜市监）登记内简注核字[2021]第 1210 号准予简易注销登记；2021 年 7 月 12 日，本公司的孙公司苏州美盈森智谷科技有限公司收到苏州市吴江区市场监督管理局的准予注销登记通知书（05842003-2）公司注销[2021]第 0712006 号准予注销登记；

2021年7月19日，本公司的子公司武汉市美盈森环保科技有限公司收到鄂州市市场监督管理局葛店分局的准予简易注销登记通知书（葛店市监）登记内销字[2021]第106号准予简易注销登记。

（二）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据公司的销售特点，公司分为自制产品销售、第三方采购销两部分，并执行统一会计政策。

2. 分部报告的财务信息

项目	自制品销售	第三方采购销售	合计
一、主营业务收入	2,435,165,729.53	1,032,628,480.17	3,467,794,209.70
二、主营业务成本	1,900,561,028.05	827,496,378.02	2,728,057,406.08
三、信用减值损失	-5,541,970.96	-2,350,064.71	-7,892,035.67
四、资产减值损失	-6,872,147.74	-2,914,124.24	-9,786,271.98
五、折旧费和摊销费	156,611,432.64		156,611,432.64
六、利润总额	81,878,893.25	31,417,586.58	113,296,479.83
七、所得税费用	15,267,154.05	5,858,129.19	21,125,283.24
八、净利润	66,611,739.20	25,559,457.39	92,171,196.59

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	326,150,830.29	100.00	24,178,736.25	7.41
其中：组合1：应收客户款	281,544,644.32	86.32	24,178,736.25	8.59
组合2：合并范围内关联方往来	44,606,185.97	13.68		
合计	326,150,830.29	100.00	24,178,736.25	7.41
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	408,836,570.63	100.00	26,359,005.06	6.45
其中：组合1：应收客户款	339,037,977.75	82.93	26,359,005.06	7.77
组合2：合并范围内关联方往来	69,798,592.88	17.07		
合计	408,836,570.63	100.00	26,359,005.06	6.45

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	266,105,147.93	5.00	13,305,257.40	324,507,719.05	5.00	16,225,385.96
1至2年	1,733,829.41	10.00	173,382.94	4,463,182.27	10.00	446,318.23
2至3年	4,143,870.22	30.00	1,243,161.07	214,277.42	30.00	64,283.23
3至4年	209,723.84	50.00	104,861.92	459,562.73	50.00	229,781.36
4年以上	9,352,072.92	100.00	9,352,072.92	9,393,236.28	100.00	9,393,236.28
合计	281,544,644.32		24,178,736.25	339,037,977.75		26,359,005.06

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,178,877.84 元；本期收回或转回坏账准备金额为 3,359,146.65 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	29,004,815.71	8.89	
客户二	23,929,510.68	7.34	1,196,475.53
客户三	21,553,055.56	6.61	1,077,652.78
客户四	15,066,752.13	4.62	753,337.61
客户五	13,968,746.13	4.28	698,437.31
合计	103,522,880.21	31.74	3,725,903.23

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	155,572,318.73	191,988,155.19
减：坏账准备	43,570.24	29,400.00
合计	155,528,748.49	191,958,755.19

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,295,623.78	2,760,490.00
押金、保证金	8,248,308.34	8,432,964.34

款项性质	期末余额	期初余额
其他	2,450,488.54	2,547,672.62
合并范围内关联往来	142,577,898.07	178,247,028.23
减：坏账准备	43,570.24	29,400.00
合计	155,528,748.49	191,958,755.19

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	70,884,780.25	45.56	105,150,689.56	54.77
1至2年	1,710,655.23	1.10	6,524,936.24	3.40
2至3年	5,008,106.93	3.22	9,436,866.45	4.91
3至4年	9,213,437.25	5.92	460,824.65	0.24
4年以上	68,755,339.07	44.20	70,414,838.29	36.68
合计	155,572,318.73	100.00	191,988,155.19	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
美盈森(香港)国际控股有限公司	往来款	73,894,328.75	2-5年	47.50	
东莞市美盈森环保科技有限公司	往来款	36,241,079.11	1年以内	23.30	
成都市美盈森环保科技有限公司	往来款	10,035,335.60	1-2年	6.45	
西安美盈森智谷科技有限公司	往来款	5,398,254.84	1-2年	3.47	
江苏央锦鑫包装有限公司	往来款	5,200,000.00	1年以内	3.34	
合计		130,768,998.30		84.06	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,262,216,574.35	174,891,428.47	3,087,325,145.88	3,385,647,574.35	174,891,428.47	3,210,756,145.88
对联营、合营企业投资	36,559,978.59		36,559,978.59	33,878,587.01		33,878,587.01
合计	3,298,776,552.94	174,891,428.47	3,123,885,124.47	3,419,526,161.36	174,891,428.47	3,244,634,732.89

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市美盈森环保包装工程有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		
东莞市美盈森环保科技有限公司	675,002,500.00			675,002,500.00		
苏州美盈森环保科技有限公司	478,311,400.00		180,000,000.00	298,311,400.00		
美盈森（香港）国际控股有限公司	226,528,970.00			226,528,970.00		
中山市美盈森环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都市美盈森环保科技有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
武汉市美盈森环保科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
深圳市金之彩文化创意有限公司	287,000,000.00			287,000,000.00		174,891,428.47
四川泸美供应链管理有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		
小美集科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
郑州市美盈森环保科技有限公司	48,900,000.00		23,961,000.00	24,939,000.00		
长沙美盈森智谷科技有限公司	259,000,000.00			259,000,000.00		
湖南美盈森实业有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
MYS Global Inc.	6,805,300.00			6,805,300.00		
中大绿谷实业股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽美盈森智谷科技有限公司	201,069,404.35			201,069,404.35		
佛山市美盈森绿谷科技有限公司	343,000,000.00			343,000,000.00		
天津美盈森智谷科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西安美盈森智谷科技有限公司	46,500,000.00			46,500,000.00		
福建美盈森环保科技有限公司	30,000.00	5,000,000.00		5,030,000.00		
云南文麻生物科技有限公司	10,000,000.00	1,530,000.00		11,530,000.00		
涟水美盈森智谷科技有限公司	18,000,000.00	36,000,000.00		54,000,000.00		
贵州省习水县美盈森科技有限公司	21,000,000.00	38,000,000.00		59,000,000.00		
合计	3,385,647,574.35	100,530,000.00	223,961,000.00	3,262,216,574.35		174,891,428.47

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

			资损益	调整		或利润			
一、联营企业									
浙江甲骨文超 级码科技股份 有限公司	33,878,587.01		2,730,189.47	-48,797.89				36,559,978.59	
合计	33,878,587.01		2,730,189.47	-48,797.89				36,559,978.59	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	874,514,817.63	720,699,921.22	1,088,584,299.17	909,438,670.97
轻型包装产品	471,197,715.28	348,093,124.43	614,745,981.02	514,461,110.60
重型包装产品	45,483,695.72	28,654,069.99	75,829,150.01	57,523,223.93
第三方采购	357,833,406.63	343,952,726.80	398,009,168.14	337,454,336.44
二、其他业务小计	24,651,356.84	8,537,565.33	42,412,856.96	26,295,014.61
合计	899,166,174.47	729,237,486.55	1,130,997,156.13	935,733,685.58

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		588,869,985.97
权益法核算的长期股权投资收益	2,730,189.47	2,150,032.34
理财产品收益	17,587.74	1,771,816.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,642,304.60	
合计	1,105,472.61	592,791,835.06

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,337,227.04	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,958,814.94	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	671,393.99	
4. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	3,879,698.09	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-835,545.81	
6. 所得税影响额	3,354,665.16	
7. 少数股东影响额	728,228.66	

项目	金额	备注
8. 归属于母公司非经常性损益合计	15,254,240.35	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.07	3.96	0.0646	0.1267		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	3.92	0.0546	0.1253		

美盈森集团股份有限公司
二〇二二年四月二十七日

第 19 页至第 86 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____