

上海紫江企业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪2316S9XTSH



上海紫江企业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-155



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA10390 号

上海紫江企业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海紫江企业集团股份有限公司（以下简称紫江企业）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫江企业 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于紫江企业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
以公允价值计量的金融工具估值	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(十二)(十三)。</p> <p>截止 2022 年 12 月 31 日, 公司持有的其他权益工具投资和其他非流动金融资产分别为 1,238,000,000 元和 30,010,514.92 元。</p> <p>由于公司金融工具的估值是基于市场数据与估值模型的结合, 通常需要输入较多的变量。在这些输入值当中, 大部分输入值均取自于流动市场的现有数据。</p> <p>如对于第三层次的金融工具而言, 可观察的市场数据无法使用, 会涉及重大判断及估计。</p> <p>由于涉及金额较大, 且鉴于评估特定金融工具的价值所涉及的复杂程度, 以及管理层在确定估值方法所采用的输入值时所运用判断的依赖程度, 我们将以公允价值计量的金融工具的估值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对以公允价值计量的金融工具的估值识别执行的审计程序包括:</p> <p>(1) 了解并评估管理层用于识别、计量和管理金融工具估值风险相关的内部控制流程的有效性;</p> <p>(2) 评估公司运用的估值方法和关键参数的适当性;</p> <p>(3) 对于第一层次非衍生金融工具的估值, 我们独立获取可观察市场资料, 复核公司使用的估值价格;</p> <p>(4) 对于分类为第三层次的权益工具的估值, 我们独立获取相关资产管理人或被投资单位提供的资产净值, 评估了管理层聘请的第三方评估机构的专业素质和客观性。项目组聘请专家结合公司的估值方法及管理层采用的关键参数, 复核公司使用的估值价格;</p> <p>(5) 检查了以公允价值计量的金融工具的估值识别相关信息在财务报表中的列报和披露情况。</p>



四、 其他信息

紫江企业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括紫江企业 2022 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，管理层负责评估紫江企业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫江企业的财务报告过程。

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，就可能对紫江企业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紫江企业不能持续经营。

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

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

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

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



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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

葛勤



中国注册会计师：

周金福



中国·上海

二〇二三年三月二十日



上海紫江企业集团股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

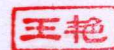
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,684,069,000.31	1,723,983,808.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	73,322,797.36	122,474,176.53
应收账款	(三)	1,935,114,338.33	1,699,840,831.89
应收款项融资	(四)	42,655,996.44	48,048,288.11
预付款项	(五)	255,342,348.98	399,850,475.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	95,716,725.41	103,714,300.46
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,296,368,527.30	2,212,735,812.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	2,764,752.00	9,500,000.00
其他流动资产	(九)	159,284,489.17	179,292,976.37
流动资产合计		6,544,638,975.30	6,499,440,669.84
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)	5,089,832.05	10,411,463.97
长期股权投资	(十一)	335,145,506.32	318,166,370.88
其他权益工具投资	(十二)	1,238,000,000.00	1,492,000,000.00
其他非流动金融资产	(十三)	30,010,514.92	147,099,494.18
投资性房地产	(十四)	201,197,376.51	212,406,610.05
固定资产	(十五)	2,660,704,955.74	2,509,876,604.01
在建工程	(十六)	413,372,032.15	344,350,129.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	66,807,323.30	55,059,750.86
无形资产	(十八)	248,758,708.47	256,805,243.22
开发支出			
商誉	(十九)	94,010,439.09	103,689,557.16
长期待摊费用	(二十)	81,073,919.68	65,308,285.17
递延所得税资产	(二十一)	52,170,403.52	56,745,136.39
其他非流动资产	(二十二)	105,768,859.06	88,201,891.89
非流动资产合计		5,532,109,870.81	5,660,120,537.49
资产总计		12,076,748,846.11	12,159,561,207.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



上海紫江企业集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十三)	1,947,863,511.85	1,979,797,525.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	318,406,586.29	392,396,575.96
应付账款	(二十五)	1,219,699,478.92	1,238,828,638.77
预收款项	(二十六)	2,349,616.44	2,930,477.11
合同负债	(二十七)	165,766,321.70	375,247,237.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十八)	171,087,673.85	126,297,319.08
应交税费	(二十九)	162,677,509.49	80,159,165.00
其他应付款	(三十)	259,812,740.93	242,477,739.94
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十一)	113,163,447.71	12,467,240.65
其他流动负债	(三十二)	51,915,340.14	106,669,920.72
流动负债合计		4,412,742,227.32	4,557,271,840.10
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十三)	1,302,125,212.96	1,149,984,285.16
应付债券	(三十四)	206,845,433.86	206,512,100.50
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	(三十五)	46,527,312.07	41,275,196.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十六)	53,498,492.10	50,791,175.95
递延所得税负债	(二十一)	131,463,745.78	209,240,678.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,740,460,196.77	1,657,803,436.55
负债合计		6,153,202,424.09	6,215,075,276.65
所有者权益:			
股本	(三十七)	1,516,736,158.00	1,516,736,158.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	287,979,376.81	352,683,691.47
减:库存股			
其他综合收益	(三十九)	159,351,347.64	352,637,870.36
专项储备			
盈余公积	(四十)	725,923,129.93	683,788,406.06
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	2,820,451,226.41	2,638,575,633.10
归属于母公司所有者权益合计		5,510,441,238.79	5,544,421,758.99
少数股东权益		413,105,183.23	400,064,171.69
所有者权益合计		5,923,546,422.02	5,944,485,930.68
负债和所有者权益总计		12,076,748,846.11	12,159,561,207.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



报表 第 2 页



王艳



上海紫江企业集团股份有限公司

母公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,141,207,952.85	1,279,891,937.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	7,199,925.30	5,595,771.21
应收账款	(二)	263,626,288.97	264,643,435.82
应收款项融资			
预付款项		23,174,474.71	125,809,002.81
其他应收款	(三)	1,731,552,722.99	1,767,276,723.92
存货		100,704,836.81	86,451,707.12
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		14,441,202.91	12,816,308.36
流动资产合计		3,281,907,404.54	3,542,484,886.41
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	(四)	4,473,781,070.55	4,172,706,168.60
其他权益工具投资		195,000,000.00	195,000,000.00
其他非流动金融资产			100,069,075.00
投资性房地产			
固定资产		158,749,287.26	162,055,781.27
在建工程		2,685,486.81	21,898,697.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,409,728.58	3,262,462.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,982,035.86	6,542,922.72
递延所得税资产		7,977,289.72	12,108,768.81
其他非流动资产		550,127,100.00	550,702,000.00
非流动资产合计		5,399,711,998.78	5,224,345,875.79
资产总计		8,681,619,403.32	8,766,830,762.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



报表 第 3 页



上海紫江企业集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,295,726,303.30	1,506,375,737.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,061,637.56	220,006,522.50
应付账款		194,840,372.87	144,876,046.32
预收款项		1,163,302.63	1,163,302.69
合同负债		39,547,250.17	38,681,478.78
应付职工薪酬		47,336,439.13	40,611,564.87
应交税费		21,246,771.02	13,613,086.47
其他应付款		1,127,829,292.00	1,010,786,027.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		98,997,436.82	
其他流动负债		5,141,142.52	5,028,592.24
流动负债合计		2,961,889,948.02	2,981,142,358.95
非流动负债：			
长期借款		907,875,000.00	1,024,625,000.00
应付债券		206,845,433.86	206,512,100.50
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		41,627,442.34	54,843,160.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,156,347,876.20	1,285,980,260.65
负债合计		4,118,237,824.22	4,267,122,619.60
所有者权益：			
股本		1,516,736,158.00	1,516,736,158.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		741,075,463.96	741,075,463.96
减：库存股			
其他综合收益		32,523,496.33	11,013,259.05
专项储备			
盈余公积		717,155,102.52	675,020,378.65
未分配利润		1,555,891,358.29	1,555,862,882.94
所有者权益合计		4,563,381,579.10	4,499,708,142.60
负债和所有者权益总计		8,681,619,403.32	8,766,830,762.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



王艳



上海紫江企业集团股份有限公司

合并利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十二)	9,607,942,223.58	9,528,593,024.57
其中: 营业收入	(四十二)	9,607,942,223.58	9,528,593,024.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,931,496,601.41	8,848,838,203.46
其中: 营业成本	(四十二)	7,630,762,734.68	7,508,978,822.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	77,787,692.26	122,976,197.83
销售费用	(四十四)	212,690,518.86	219,358,509.07
管理费用	(四十五)	593,751,363.02	587,979,011.48
研发费用	(四十六)	320,782,830.63	298,279,758.77
财务费用	(四十七)	95,721,461.96	111,265,903.88
其中: 利息费用		123,864,156.62	130,883,541.46
利息收入		29,216,797.06	23,484,294.06
加: 其他收益	(四十八)	47,928,715.36	38,755,356.69
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	123,652,579.38	44,399,495.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		32,372,470.68	31,187,875.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十)	-5,262,998.82	60,020,486.11
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-25,785,540.69	-20,608,342.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-10,008,512.35	-29,672,737.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	-2,087,823.61	28,726.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		804,882,041.44	772,677,805.57
加: 营业外收入	(五十四)	1,846,171.42	1,769,932.60
减: 营业外支出	(五十五)	19,102,435.72	13,610,742.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		787,625,777.14	760,836,995.77
减: 所得税费用	(五十六)	113,794,917.04	158,168,124.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		673,830,860.10	602,668,871.56
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		673,830,860.10	602,668,871.56
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		603,194,356.68	553,180,163.22
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		70,636,503.42	49,488,708.34
六、其他综合收益的税后净额		-195,614,762.72	22,749,816.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-193,286,522.72	22,592,856.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-188,171,760.00	36,593,040.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-188,171,760.00	36,593,040.00
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		-5,114,762.72	-14,000,183.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,114,762.72	-14,000,183.99
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,328,240.00	156,960.00
七、综合收益总额		478,216,097.38	625,418,687.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		409,907,833.96	575,773,019.23
归属于少数股东的综合收益总额		68,308,263.42	49,645,668.34
八、每股收益:	(五十七)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.398	0.365
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.398	0.365

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: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为:

_____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海紫江企业集团股份有限公司

母公司利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,467,501,853.55	1,868,837,345.53
减: 营业成本	(五)	1,304,010,364.05	1,619,488,751.91
税金及附加		5,619,308.64	8,755,833.20
销售费用		4,396,144.12	6,208,602.58
管理费用		110,006,135.28	101,834,729.41
研发费用		5,023,331.72	1,474,919.34
财务费用		71,498,206.83	86,911,730.67
其中: 利息费用		92,613,174.73	107,221,494.42
利息收入		21,697,889.69	21,729,884.06
加: 其他收益		3,888,887.85	4,478,907.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	467,585,581.09	386,456,434.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,680,571.83	6,736,922.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-4,436,484.00	42,857,997.40
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		3,339,850.77	-3,980,791.52
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		883,519.45	578,233.35
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		438,209,718.07	474,553,559.23
加: 营业外收入		441,199.73	334,806.05
减: 营业外支出		13,081,206.09	8,593,947.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		425,569,711.71	466,294,418.28
减: 所得税费用		4,222,472.99	41,046,056.61
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		421,347,238.72	425,248,361.67
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		421,347,238.72	425,248,361.67
(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		21,510,237.28	4,824,816.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		26,625,000.00	18,825,000.00
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		26,625,000.00	10,575,000.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			8,250,000.00
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		-5,114,762.72	-14,000,183.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,114,762.72	-14,000,183.99
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		442,857,476.00	430,073,177.68
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



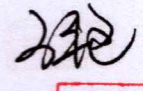


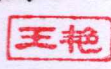
上海紫江企业集团股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,143,618,079.96	11,293,229,194.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		89,218,535.87	16,089,375.42
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	450,394,521.37	484,512,271.36
经营活动现金流入小计		10,683,231,137.20	11,793,830,841.27
购买商品、接受劳务支付的现金		7,622,847,991.16	8,280,191,467.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,121,278,326.44	1,090,744,243.60
支付的各项税费		432,557,319.78	551,075,413.38
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	743,603,598.46	839,093,523.24
经营活动现金流出小计		9,920,287,235.84	10,761,104,647.82
经营活动产生的现金流量净额		762,943,901.36	1,032,726,193.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		185,649,513.69	25,848,047.69
取得投资收益收到的现金		32,237,221.98	34,675,919.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,737,277.76	50,126,106.49
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	(五十八)		3,801,931.67
投资活动现金流入小计		249,624,013.43	114,452,005.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,996,972.56	613,163,621.01
投资支付的现金		101,512,200.33	915,447.34
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)		2,206,269.72
投资活动现金流出小计		702,509,172.89	616,285,338.07
投资活动产生的现金流量净额		-452,885,159.46	-501,833,332.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			78,944,950.00
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		3,531,725,467.10	2,941,983,421.79
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	2,206,269.72	
筹资活动现金流入小计		3,533,931,736.82	3,020,928,371.79
偿还债务支付的现金		3,311,475,000.00	2,477,194,143.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,261,649.99	509,057,959.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		18,775,566.54	7,205,096.64
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	29,051,968.32	521,465,547.74
筹资活动现金流出小计		3,870,788,618.31	3,507,717,650.28
筹资活动产生的现金流量净额		-336,856,881.49	-486,789,278.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,614.58	-1,942,192.98
五、现金及现金等价物净增加额		-26,711,525.01	42,161,389.02
加: 期初现金及现金等价物余额		1,653,667,622.21	1,611,506,233.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,626,956,097.20	1,653,667,622.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

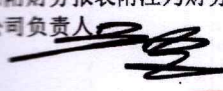
会计机构负责人: 

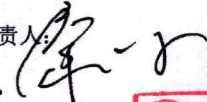


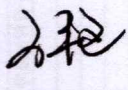
上海紫江企业集团股份有限公司
 母公司现金流量表
 2021年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

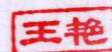
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,613,948,590.78	2,290,646,403.94
收到的税费返还		14,109,487.52	385,490.84
收到其他与经营活动有关的现金		13,912,413,114.77	18,326,343,275.96
经营活动现金流入小计		15,540,471,193.07	20,617,375,170.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,322,430,133.39	1,819,026,943.64
支付给职工以及为职工支付的现金		107,684,032.66	116,265,813.13
支付的各项税费		55,984,835.45	63,125,415.84
支付其他与经营活动有关的现金		13,744,303,322.70	18,107,562,931.69
经营活动现金流出小计		15,230,402,324.20	20,105,981,104.30
经营活动产生的现金流量净额		310,068,868.87	511,394,066.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		169,443,923.92	18,666,911.99
取得投资收益收到的现金		370,377,642.29	390,249,901.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,248,220.60	44,671,179.37
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		260,000,000.00	
投资活动现金流入小计		817,069,786.81	453,587,993.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,860,584.03	85,244,910.13
投资支付的现金		271,500,000.00	45,820,508.99
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		260,000,000.00	
投资活动现金流出小计		561,360,584.03	131,065,419.12
投资活动产生的现金流量净额		255,709,202.78	322,522,574.22
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		2,167,450,000.00	2,075,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,167,450,000.00	2,075,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,394,700,000.00	2,520,012,423.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,615,878.26	476,007,421.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,867,315,878.26	2,996,019,845.19
筹资活动产生的现金流量净额		-699,865,878.26	-920,519,845.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,185.90	-200,242.88
五、现金及现金等价物净增加额		-134,077,620.71	-86,803,447.41
加: 期初现金及现金等价物余额		1,256,047,010.68	1,342,850,458.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,121,969,389.97	1,256,047,010.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



上海紫江企业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表

2022 年度

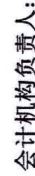
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	1,516,736,158.00		52,683,691.47		352,637,870.36		683,788,406.06		2,638,575,633.10	5,544,421,758.99	400,064,171.69	5,944,485,930.68
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,516,736,158.00		52,683,691.47		352,637,870.36		683,788,406.06		2,638,575,633.10	5,544,421,758.99	400,064,171.69	5,944,485,930.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-64,704,314.66		193,286,522.72		42,134,723.87		181,875,593.31	-33,980,520.20	13,041,011.54	-20,939,508.66
(一) 综合收益总额									603,194,356.68	409,907,833.96	68,308,263.42	478,216,097.38
(二) 所有者投入和减少资本										179,177.30	124,822.70	304,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			179,177.30							179,177.30	124,822.70	304,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,516,736,158.00		287,979,376.81		159,351,347.64		725,923,129.93		2,820,451,226.41	5,510,441,238.79	413,105,183.23	5,923,546,422.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



上海紫江企业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,516,736,158.00	其他权益工具	317,594,539.57		330,045,014.35		641,263,569.89		2,507,104,345.55	5,312,743,627.36	313,463,801.89	5,626,207,429.25
加: 会计政策变更		优先股										
前期差错更正		永续债										
同一控制下企业合并		其他										
其他												
二、本年初余额	1,516,736,158.00		317,594,539.57		330,045,014.35		641,263,569.89		2,507,104,345.55	5,312,743,627.36	313,463,801.89	5,626,207,429.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			35,089,151.90		22,592,856.01		42,524,836.17		131,471,287.55	231,678,131.63	86,600,369.80	318,278,501.43
(一) 综合收益总额					22,592,856.01				553,180,163.22	575,773,019.23	49,645,668.34	625,418,687.57
(二) 所有者投入和减少资本			190,258.40							190,258.40	79,058,691.60	79,248,950.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			190,258.40							190,258.40	113,741.60	304,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							42,524,836.17		-421,708,875.67	-379,184,039.50	-7,205,096.64	-386,389,136.14
2. 提取一般风险准备							42,524,836.17		-42,524,836.17			
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转			34,898,893.50						-379,184,039.50	-379,184,039.50	-7,205,096.64	-386,389,136.14
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他			34,898,893.50							34,898,893.50	-34,898,893.50	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,516,736,158.00		352,683,691.47		352,637,870.36		683,788,406.06		2,638,575,633.10	5,544,421,758.99	400,064,171.69	5,944,485,930.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王艳

上海紫江企业集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	1,516,736,158.00		741,075,463.96		11,013,259.05		675,020,378.65	1,555,862,882.94	4,499,708,142.60
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,516,736,158.00		741,075,463.96		11,013,259.05		675,020,378.65	1,555,862,882.94	4,499,708,142.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					21,510,237.28		42,134,723.87	28,475.35	63,673,436.50
(一) 综合收益总额					21,510,237.28			421,347,238.72	442,857,476.00
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	1,516,736,158.00		741,075,463.96		32,523,496.33		717,155,102.52	1,555,891,358.29	4,563,381,579.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海紫江企业集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 永续债 其他	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
一、上年年末余额	1,516,736,158.00		741,075,463.96				632,495,542.48	1,552,323,396.94	4,448,819,004.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,516,736,158.00		741,075,463.96				632,495,542.48	1,552,323,396.94	4,448,819,004.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							42,524,836.17	3,539,486.00	50,889,138.18
（一）综合收益总额							4,824,816.01		
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,516,736,158.00		741,075,463.96				675,020,378.65	1,555,862,882.94	4,499,708,142.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：沈雯

主管会计工作负责人：陈心

会计机构负责人：沈雯



上海紫江企业集团股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

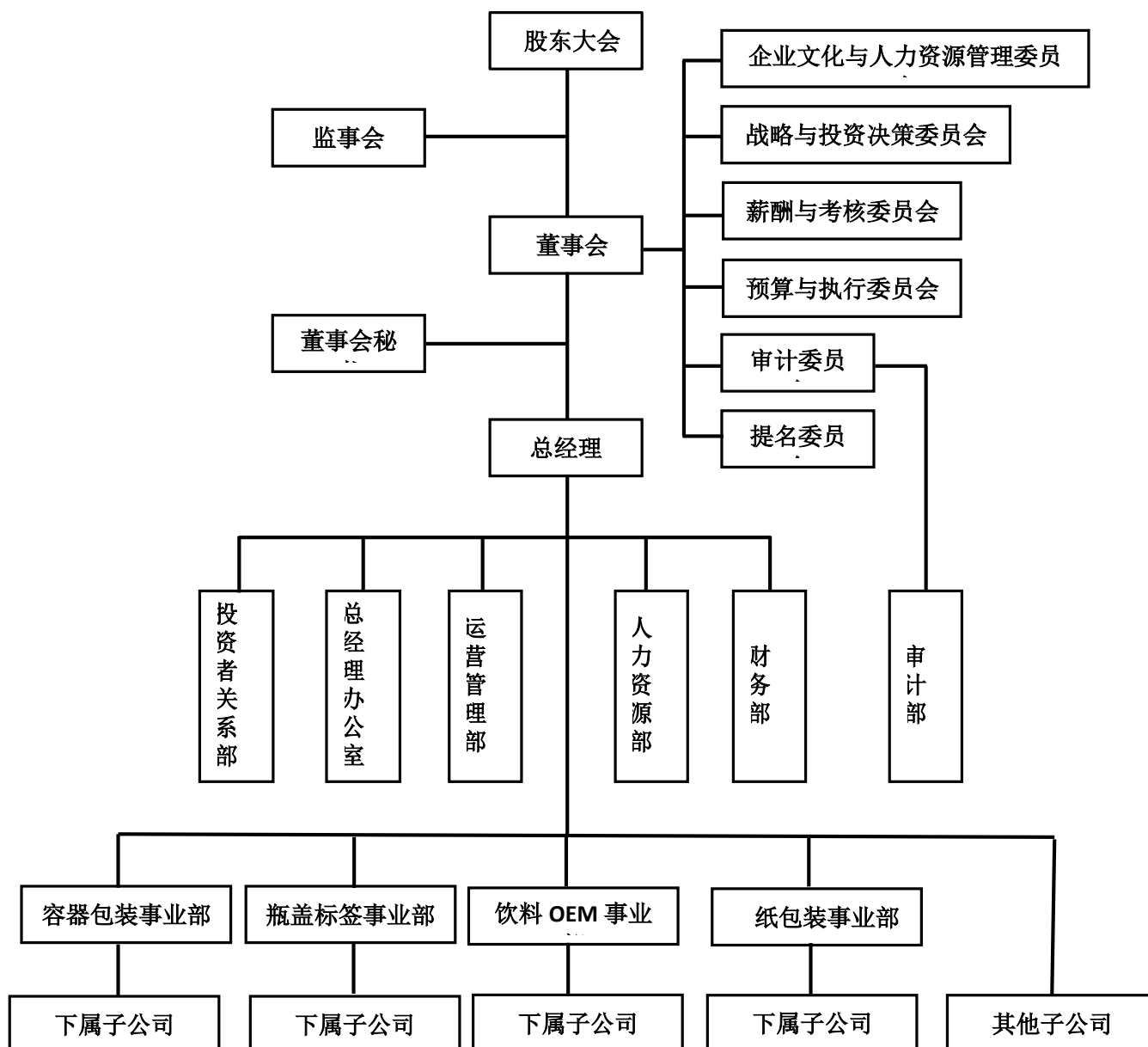
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海紫江企业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海紫江企业有限公司。1999年3月经上海市人民政府沪府[1999]20号文、上海市外国投资工作委员会沪外资委批字(99)第287号文件批准,变更为中外合资股份有限公司。统一社会信用代码:913100006072212052。经中国证监会证监发行字[1999]82号文核准,公司于1999年7月13日向社会公开发行人民币普通股8,500万股,形成总股本32,340万股,其中通过上海证券交易所上网定价发行了人民币普通股7,650万股,向证券投资基金配售了人民币普通股850万股,发行价为7.84元/股;1999年8月在上海证券交易所上市,所属行业为工业。

截止2022年12月31日,股本总额为1,516,736,158.00元,股本总数为1,516,736,158股,无限售条件的股份为1,516,736,158股,占股份总额的100%。公司注册资本为人民币151,673.6158万元,经营范围为:生产PET瓶及瓶坯等容器包装、各种瓶盖、标签、涂装材料和其他新型包装材料,销售自产产品,从事货物及技术的进出口业务,包装印刷,仓储服务(除危险品)。公司注册地:上海市申富路618号,总部办公地:虹桥路2272号虹桥商务大厦7楼C座。公司的基本组织架构如下:



本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
 - 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。
- 按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物：				
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备：				
灌装设备	年限平均法	15	10	6.00
其他专用设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备：				
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备：				
电子设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00
其他	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时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、 借款费用资本化期间

资本化期间,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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	实际可使用年限与经营期限孰短	直线法	0	相关法律文本及协议
软件	3-5 年	直线法	0	技术使用寿命

(十八) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 各类业务收入确认的会计政策

(1) PET 瓶及瓶坯、瓶盖、标签、OEM 饮料等业务

- a、根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；
- b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
- c、销售产品的单位成本能够合理计算。

(2) 房地产开发业务

- a、房产完工并验收合格；
- b、签定了销售合同；
- c、取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明（通常收到销售合同金额 20%或以上之定金及已确认余下房款的付款安排），或款项已收讫；
- d、成本能够可靠地计量。

(3) 快速消费品批发业务

- a、根据与客户签订的销售协议，规定的商品已经交付，客户在约定时间内验收并告知；
- b、收到价款或取得收取价款的凭据；
- c、成本能够合理计算。

(4) 进出口贸易业务

- a、根据与客户签订的进口（出口）销售协议的规定、相关产品已发货。出口业务需取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）等单据。进口货物需客户验收合格；
- b、产品收入金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具销售发票；
- c、单位成本能够可靠地计量

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十七) 主要会计估计及判断

披露要求：企业应结合企业的具体实际披露在运用会计政策过程中所做的重要判断，及其会计估计所采用的关键假设和不确定因素。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进

行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%-7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%（注）、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按销售额的 5% 预缴

注：公司及大部分子公司按应纳税所得额的 25% 税率计缴企业所得税，存在不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海紫丹食品包装印刷有限公司	15%
上海紫江彩印包装有限公司	15%
上海紫江喷铝环保材料有限公司	15%
上海紫丹印务有限公司	15%
上海紫日包装有限公司	15%
上海紫东尼龙材料科技有限公司	15%
上海紫江新材料科技股份有限公司	15%
昆明紫江包装有限公司	15%
上海紫燕合金应用科技有限公司	15%
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	15%
上海紫泉标签有限公司	15%
安徽紫江复合材料科技有限公司	15%
西安紫江企业有限公司	15%
上海紫丹包装科技有限公司	15%
上海紫华薄膜科技有限公司	15%
重庆紫江包装材料有限公司	15%
沈阳紫江包装有限公司	15%
武汉紫江企业有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
广州紫江包装有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。公司已获得高新技术企业的名单如下：

上海紫丹食品包装印刷有限公司 2021 年 11 月 18 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202131001503。有效期为三年（2021 年至 2023 年）。

上海紫江彩印包装有限公司 2020 年 11 月 12 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031001549。有效期为三年（2020 年至 2022 年）。

上海紫江喷铝环保材料有限公司 2020 年 11 月 12 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为 GR202031000563。有效期为三年（2020 年至 2022 年）。

上海紫丹印务有限公司 2020 年 11 月 12 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031001788。有效期为三年（2020 年至 2022 年）。

上海紫日包装有限公司 2020 年 11 月 12 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031000266。有效期为三年（2020 年至 2022 年）。

上海紫东尼龙材料科技有限公司 2020 年 11 月 12 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031002008。有效期为三年（2020 年至 2022 年）。

上海紫江新材料科技股份有限公司 2020 年 11 月 12 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031000556。有效期为三年（2020 年至 2022 年）。

昆明紫江包装有限公司 2021 年 12 月 3 日经过云南省科技技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202153000516。有效期为三年（2021 年至 2023 年）。

上海紫燕合金应用科技有限公司 2021 年 10 月 9 日经过上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：

GR202131000196。有效期为三年（2021年至2023年）

安徽紫江喷铝环保材料有限公司2020年8月17日经过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202034002043，有效期三年（2020年至2022年）。

上海紫泉标签有限公司2020年11月12日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新证书编号为：GR202031000786，有效期三年（2020年至2022年）。

安徽紫江复合材料科技有限公司2021年9月18日经过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，获得高新技术编号为：GR202134000489，有效期三年（2021年至2023年）。

西安紫江企业有限公司2021年12月10号经过陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，获得高新技术编号为：GR202161003725，有效期三年（2021年至2023年）。

上海紫丹包装科技有限公司2021年12月23日经过上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术编号为：GR202131003833，有效期三年（2021年至2023年）。

上海紫华薄膜科技有限公司2022年10月12日经过上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术编号为：GR202231000240，有效期三年（2022年至2024年）。

重庆紫江包装材料有限公司2022年10月12日经过重庆市科学技术委员会、重庆市财政厅、国家税务总局重庆市税务局批准，获得高新技术编号为：GR202251101131，有效期三年（2022年至2024年）。

沈阳紫江包装有限公司2022年11月28日经过辽宁省科学技术委员会、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准，获得高新技术编号为：GR202221000548，有效期三年（2022年至2024年）。

武汉紫江企业有限公司2022年11月29日经过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202242007044。有效期为三年（2022年至2024年）。

广州紫江包装有限公司2022年12月19日经过广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202244003051。有效期为三年（2022年至2024年）。

2、根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略

有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）的规定及国家发改委《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》，成都紫泉饮料工业有限公司、成都紫江包装有限公司享受西部大开发税收优惠政策。2022 年按 15% 税率执行。

3、根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）的规定及《西部地区鼓励类产业目录》，桂林紫泉饮料工业有限公司享受西部大开发税收优惠政策。2022 年按 15% 税率执行。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	718,481.03	742,167.55
银行存款	1,623,279,316.36	1,652,215,574.76
其他货币资金	60,071,202.92	71,026,066.58
合计	1,684,069,000.31	1,723,983,808.89

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	57,112,426.16	68,996,186.68
信用证保证金		1,320,000.00
合计	57,112,426.16	70,316,186.68

（二）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	66,503,999.65	107,754,445.05
商业承兑汇票	7,629,606.00	24,099,665.47
减：坏账准备	810,808.29	9,379,933.99
合计	73,322,797.36	122,474,176.53

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,866,923.11
商业承兑汇票	3,168,336.08
合计	41,035,259.19

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月（含 6 个月）	1,840,288,666.65	1,653,897,445.51
6 个月-1 年（含 1 年）	90,655,285.12	32,313,747.70
1 至 2 年	22,650,210.06	27,314,954.77
2 至 3 年	15,993,303.76	4,191,470.05
3 至 4 年	2,441,682.71	11,568,505.94
4 至 5 年	10,555,125.72	2,778,672.17
5 年以上	3,254,785.09	3,393,701.53
小计	1,985,839,059.11	1,735,458,497.67
减：坏账准备	50,724,720.78	35,617,665.78
合计	1,935,114,338.33	1,699,840,831.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	38,235,096.32	1.93	38,235,096.32	100.00		29,362,235.96	1.69	26,170,940.70	89.13	3,191,295.26
其中：										
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,235,096.32	1.93	38,235,096.32	100.00		29,362,235.96	1.69	26,170,940.70	89.13	3,191,295.26
按组合计提坏账准备	1,947,603,962.79	98.07	12,489,624.46	0.64	1,935,114,338.33	1,706,096,261.71	98.31	9,446,725.08	0.55	1,696,649,536.63
其中：										
账龄组合										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,947,603,962.79	98.07	12,489,624.46	0.64	1,935,114,338.33	1,706,096,261.71	98.31	9,446,725.08	0.55	1,696,649,536.63
低风险组合										
合计	1,985,839,059.11	100.00	50,724,720.78		1,935,114,338.33	1,735,458,497.67	100.00	35,617,665.78		1,699,840,831.89

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳恒大农牧进出口有限公司	4,771,221.62	4,771,221.62	100.00	预计无法收回
雅士利乳业（马鞍山）销售有限公司	4,288,356.24	4,288,356.24	100.00	预计无法收回
上海赞阳进出口有限公司	3,705,280.72	3,705,280.72	100.00	预计无法收回
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	3,629,103.48	100.00	预计无法收回
深圳翠林农牧进出口有限公司	3,483,628.77	3,483,628.77	100.00	预计无法收回
深圳市恒大农牧材料设备有限公司	2,432,853.66	2,432,853.66	100.00	预计无法收回
哈尔滨德成包装印务有限公司	2,209,490.77	2,209,490.77	100.00	预计无法收回
深圳翠林材料设备有限公司	1,305,737.00	1,305,737.00	100.00	预计无法收回
深圳瑞隆新能源科技有限公司	1,146,439.09	1,146,439.09	100.00	预计无法收回
陕西松茂食品饮料有限公司	1,120,682.62	1,120,682.62	100.00	预计无法收回
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,119,112.00	1,119,112.00	100.00	预计无法收回
上海天喔茶庄饮料有限公司	1,006,739.96	1,006,739.96	100.00	预计无法收回
湖州农民巴巴网	881,356.20	881,356.20	100.00	预计无法收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	762,991.27	762,991.27	100.00	预计无法收回

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南恒瑞包装材料有限公司	721,177.19	721,177.19	100.00	预计无法收回
福建省致格新能源电池科技有限公司	559,777.75	559,777.75	100.00	预计无法收回
南京克莉丝汀食品有限公司	509,530.00	509,530.00	100.00	预计无法收回
50 万元以下客户 52 家	4,581,617.98	4,581,617.98	100.00	预计无法收回
合计	38,235,096.32	38,235,096.32		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	1,824,618,312.46	5,473,854.94	0.30
6 个月-1 年 (含 1 年)	90,063,997.86	900,639.98	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	16,332,000.02	816,600.00	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	12,100,014.75	1,210,001.48	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)	132,520.14	53,008.06	40.00
4 至 5 年 (含 5 年)	1,607,987.74	1,286,390.19	80.00
5 年以上	2,749,129.82	2,749,129.82	100.00
合计	1,947,603,962.79	12,489,624.46	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	26,170,940.70	21,062,272.70	943,991.71	8,054,125.37	38,235,096.32
账龄组合	9,446,725.08	3,386,443.42	264,011.26	79,532.78	12,489,624.46
合计	35,617,665.78	24,448,716.12	1,208,002.97	8,133,658.15	50,724,720.78

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,409,425.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否 因关联交 易产生
HILLO AMERICA INC	应收货款	5,553,881.32	对方公司已注 销，预计无法收 回款项	股东会决 议审核	否
江西格林德能源有 限公司	应收货款	3,391,773.56	债务重组	内部审批	否
ST.MARTIN AMERICA	应收货款	2,050,384.26	对方公司已注 销，预计无法收 回款项	股东会决 议审核	否
泰州纳新新能源科 技有限公司	应收货款	379,440.00	债务重组	内部审批	否
合计		11,375,479.14			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	373,606,139.58	18.81	1,651,026.21
武汉百事可乐饮料有限公司	65,229,046.61	3.28	195,687.14
必胜(上海)食品有限公司	59,563,139.60	3.00	178,689.42
广州曜能量饮料有限公司	49,956,617.48	2.52	149,869.85
亿滋食品(苏州)有限公司	40,197,125.34	2.02	120,591.38
合计	588,552,068.61	29.63	2,295,864.00

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	42,655,996.44	48,048,288.11
合计	42,655,996.44	48,048,288.11

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	48,048,288.11	152,980,573.93	158,372,865.60		42,655,996.44	
合计	48,048,288.11	152,980,573.93	158,372,865.60		42,655,996.44	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	252,968,263.09	99.07	397,210,250.34	99.34
1 至 2 年	2,108,292.51	0.83	1,884,606.80	0.47
2 至 3 年	31,876.84	0.01	513,842.75	0.13
3 年以上	233,916.54	0.09	241,775.12	0.06
合计	255,342,348.98	100.00	399,850,475.01	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海雀巢产品服务有限公司	13,541,870.18	5.30
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	12,791,425.64	5.01
山东圣和塑胶发展有限公司	11,064,200.27	4.33
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	8,476,017.36	3.32
BASF International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	7,357,835.26	2.88
合计	53,231,348.71	20.84

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	95,716,725.41	103,714,300.46
合计	95,716,725.41	103,714,300.46

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月（含 6 个月）	50,591,266.67	68,505,034.51
6 个月-1 年（含 1 年）	28,052,215.35	23,199,156.44
1 至 2 年	22,535,677.37	11,011,077.74
2 至 3 年	6,705,946.85	3,678,920.01
3 至 4 年	3,192,901.40	941,937.06
4 至 5 年	674,779.28	328,443.17
5 年以上	3,180,952.17	3,274,877.47
小计	114,933,739.09	110,939,446.40
减：坏账准备	19,217,013.68	7,225,145.94
合计	95,716,725.41	103,714,300.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,430,152.29	15.17	17,430,152.29	100.00		3,138,734.38	2.83	3,138,734.38	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,430,152.29	15.17	17,430,152.29	100.00		3,138,734.38	2.83	3,138,734.38	100.00	
按组合计提坏账准备	97,503,586.80	84.83	1,786,861.39	1.83	95,716,725.41	107,800,712.02	97.17	4,086,411.56	3.79	103,714,300.46
其中：										
按照账龄组合计提坏账准备	57,430,638.90	49.97	1,786,861.39	3.11	55,643,777.51	83,765,269.40	75.51	4,086,411.56	4.88	79,678,857.84
采用其他方法组合										
低风险组合	40,072,947.90	34.87			40,072,947.90	24,035,442.62	21.67			24,035,442.62
合计	114,933,739.09	100.00	19,217,013.68		95,716,725.41	110,939,446.40	100.00	7,225,145.94		103,714,300.46

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亿滋食品企业管理 (上海)有限公司	2,925,681.41	2,925,681.41	100.00	预计无法收回
上海雀巢产品服务 有限公司	4,914,604.06	4,914,604.06	100.00	预计无法收回
内蒙古伊利实业集 团股份有限公司	2,230,040.83	2,230,040.83	100.00	预计无法收回
杭州培康食品有限 公司	787,425.69	787,425.69	100.00	预计无法收回
多美滋婴幼儿食品 有限公司	731,133.51	731,133.51	100.00	预计无法收回
上好佳(中国)有 限公司	721,904.31	721,904.31	100.00	预计无法收回
60万元以下单位 45家	5,119,362.48	5,119,362.48	100.00	预计无法收回
合计	17,430,152.29	17,430,152.29		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月(含6个月)	50,262,432.50	150,787.30	0.30
6个月-1年(含1年)	1,890,871.88	18,908.72	1.00
1至2年(含2年)	2,663,143.87	133,157.19	5.00
2至3年(含3年)	886,873.86	88,687.36	10.00
3至4年(含4年)	501,906.40	200,762.56	40.00
4至5年(含5年)	154,260.67	123,408.54	80.00
5年以上	1,071,149.72	1,071,149.72	100.00
合计	57,430,638.90	1,786,861.39	

(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)	
上年年末余额	4,086,411.56		3,138,734.38	7,225,145.94
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,209,658.13		14,291,417.91	17,501,076.04
本期转回	5,509,208.30			5,509,208.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,786,861.39		17,430,152.29	19,217,013.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,138,734.38	14,291,417.91			17,430,152.29
账龄分析法组合	4,086,411.56	3,209,658.13	5,509,208.30		1,786,861.39
合计	7,225,145.94	17,501,076.04	5,509,208.30		19,217,013.68

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	22,376,096.33	22,979,081.20
出口退税	324,174.32	1,048,047.54
备用金	5,984,933.84	4,732,039.77

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款项	86,248,534.60	82,180,277.89
合计	114,933,739.09	110,939,446.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	往来款、保证金	13,900,634.86	0-6个月、6个月-1年(含1年)、1至2年(含2年)	12.09	2,264,752.61
杭州紫太包装有限公司	往来款	9,500,000.00	0-6个月	8.27	28,500.00
上海雀巢产品服务有限公司	往来款	4,958,533.86	0-6个月、6个月-1年(含1年)、1至2年(含2年)	4.31	4,914,735.85
亿滋食品企业管理(上海)有限公司	往来款	4,344,169.87	0-6个月、1至2年(含2年)	3.78	2,929,936.88
上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会	保证金	2,262,039.07	1-2年	1.97	
合计		34,965,377.66		30.42	10,137,925.34

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	482,478,832.83		482,478,832.83	457,364,423.38		457,364,423.38
在途物资	8,913,313.17		8,913,313.17	7,607,696.41		7,607,696.41
周转材料	42,059,105.16		42,059,105.16	37,820,428.60		37,820,428.60
委托加工物 资	92,932.49		92,932.49	261,223.96		261,223.96
在产品	106,989,164.59		106,989,164.59	124,693,928.26		124,693,928.26
库存商品	475,929,892.48	534,375.51	475,395,516.97	491,324,759.53	204,981.23	491,119,778.30
发出商品	255,616,073.29		255,616,073.29	276,220,942.42		276,220,942.42
开发成本	913,066,881.09		913,066,881.09	739,794,303.33		739,794,303.33
开发产品	11,756,707.71		11,756,707.71	77,853,087.92		77,853,087.92
合计	2,296,902,902.81	534,375.51	2,296,368,527.30	2,212,940,793.81	204,981.23	2,212,735,812.58

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	204,981.23	358,229.96		28,835.68		534,375.51
合计	204,981.23	358,229.96		28,835.68		534,375.51

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	2,764,752.00	
一年内到期的委托贷款		9,500,000.00
合计	2,764,752.00	9,500,000.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	133,575,117.74	144,728,229.13
预缴企业所得税	17,902,147.00	21,912,020.89
预缴其他税金	2,288,251.68	11,535,745.21
合同取得成本	2,000,000.00	
IPO 费用	3,518,972.75	1,116,981.14
合计	159,284,489.17	179,292,976.37

与合同取得成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计		2,000,000.00				2,000,000.00	

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,306,454.01	216,621.96	5,089,832.05	11,506,000.43	1,094,536.46	10,411,463.97	
合计	5,306,454.01	216,621.96	5,089,832.05	11,506,000.43	1,094,536.46	10,411,463.97	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款销售商品	1,094,536.46		877,914.50		216,621.96
合计	1,094,536.46		877,914.50		216,621.96

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
武汉紫江统一企业有限公司	144,257,406.36			11,531,242.33			12,528,000.00			143,260,648.69	
杭州紫太包装有限公司	10,221,722.20			2,116,051.64			1,976,398.64			10,361,375.20	
郑州紫太包装有限公司	7,874,901.87			440,901.89			440,901.88			7,874,901.88	
小计	162,354,030.43			14,088,195.86			14,945,300.52			161,496,925.77	
2. 联营企业											
上海阳光大酒店有限公司	37,418,160.40			4,431,608.26						41,849,768.66	
上海 DIC 油墨有限公司	54,130,530.52			5,848,758.90						59,979,289.42	
苏州紫新包装材料有限公司	8,038,122.04			1,345,329.92						9,383,451.96	
ZiXing Packaging Industry PLC	56,225,527.49			6,658,577.74	-448,034.72					62,436,070.51	
小计	155,812,340.45			18,284,274.82	-448,034.72					173,648,580.55	
合计	318,166,370.88			32,372,470.68	-448,034.72		14,945,300.52			335,145,506.32	

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中航民用航空电子有限公司	818,000,000.00	1,149,000,000.00
上海紫竹高新区(集团)有限公司	195,000,000.00	195,000,000.00
上海紫都置业发展有限公司	225,000,000.00	148,000,000.00
合计	1,238,000,000.00	1,492,000,000.00

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,010,514.92	147,099,494.18
其中：权益工具投资	30,010,514.92	147,099,494.18
合计	30,010,514.92	147,099,494.18

(十四) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	409,701,812.78	92,230,551.71		501,932,364.49
(2) 本期增加金额	10,526,967.20			10,526,967.20
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	10,526,967.20			10,526,967.20
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	420,228,779.98	92,230,551.71		512,459,331.69
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	242,259,034.95	46,089,519.49		288,348,554.44
(2) 本期增加金额	19,426,379.18	2,309,821.56		21,736,200.74
—计提或摊销	10,330,184.55	2,309,821.56		12,640,006.11
—存货\固定资产\在建工程转入	9,096,194.63			9,096,194.63
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	261,685,414.13	48,399,341.05		310,084,755.18

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	1,177,200.00			1,177,200.00
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,177,200.00			1,177,200.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	157,366,165.85	43,831,210.66		201,197,376.51
(2) 上年年末账面价值	166,265,577.83	46,141,032.22		212,406,610.05

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,660,704,955.74	2,509,876,604.01
合计	2,660,704,955.74	2,509,876,604.01

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	2,247,122,798.73	5,058,311,600.35	74,754,801.42	312,318,577.37	206,106,484.68	17,773,506.23	7,916,387,768.78
(2) 本期增加金额	230,010,508.08	269,227,163.96	3,096,096.97	22,258,320.36	6,254,846.00		530,846,935.37
—购置	971,319.97	75,912,602.66	2,425,165.15	6,955,693.45	2,524,778.37		88,789,559.60
—在建工程转入	229,039,188.11	193,314,561.30	670,931.82	15,302,626.91	3,730,067.63		442,057,375.77
(3) 本期减少金额	10,590,754.81	75,469,875.17	5,052,092.53	952,898.93	216,027.40		92,281,648.84
—处置或报废	66,000.00	75,469,875.17	5,052,092.53	952,898.93	216,027.40		81,756,894.03
—转入投资性房地	10,524,754.81						10,524,754.81
(4) 期末余额	2,466,542,552.00	5,252,068,889.14	72,798,805.86	333,623,998.80	212,145,303.28	17,773,506.23	8,354,953,055.31
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	1,380,357,680.99	3,497,424,427.98	58,583,360.60	232,507,567.99	138,376,985.28	10,891,112.87	5,318,141,135.71
(2) 本期增加金额	88,049,110.03	226,726,577.45	4,579,744.09	21,317,022.63	8,293,778.45	1,752,673.14	350,718,905.79
—计提	88,049,110.03	226,726,577.45	4,579,744.09	21,317,022.63	8,293,778.45	1,752,673.14	350,718,905.79
(3) 本期减少金额	9,119,954.63	49,214,267.00	3,947,977.15	566,534.18	133,238.03		62,981,970.99
—处置或报废	23,760.00	49,214,267.00	3,947,977.15	566,534.18	133,238.03		53,885,776.36

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
—转入投资性房地	9,096,194.63						9,096,194.63
(4) 期末余额	1,459,286,836.39	3,674,936,738.43	59,215,127.54	253,258,056.44	146,537,525.70	12,643,786.01	5,605,878,070.51
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	13,195,746.80	75,174,282.26					88,370,029.06
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	13,195,746.80	75,174,282.26					88,370,029.06
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	994,059,968.81	1,501,957,868.45	13,583,678.32	80,365,942.36	65,607,777.58	5,129,720.22	2,660,704,955.74
(2) 上年年末账面价值	853,569,370.94	1,485,712,890.11	16,171,440.82	79,811,009.38	67,729,499.40	6,882,393.36	2,509,876,604.01

3、 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
广东紫泉包装有限公司房屋及建筑物	10,491,872.24	产权证尚在办理中
南京紫泉饮料工业有限公司房屋及建筑物	32,059,580.69	产权证尚在办理中
上海紫江伊城科技有限公司房屋及建筑物	35,542,543.93	产权证尚在办理中

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	413,372,032.15	344,350,129.71
合计	413,372,032.15	344,350,129.71

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程及待安装设备	413,372,032.15		413,372,032.15	344,350,129.71		344,350,129.71
合计	413,372,032.15		413,372,032.15	344,350,129.71		344,350,129.71

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
瓶胚中心待安装设 备		21,898,697.19	8,811,320.30	25,356,608.02	2,667,922.66	2,685,486.81		80%-100%				自有资金
紫华企业搬迁改造 工程		972,545.50	129,203.54	206,708.13	765,837.37	129,203.54		90%~100%				自有资金
上海紫泉包装待安 装工程		3,399,708.72	11,145,977.41	14,105,042.03		440,644.10		90%				自有资金
沈阳紫泉工程改造		2,099,852.47	2,611,459.40	2,555,786.91	1,689,489.63	466,035.33		30%-100%				自有资金
广东紫泉包装待安 装设备		444,121.56	2,615,507.15	1,535,687.82	1,286,902.45	237,038.44		70%				自有资金
安徽紫泉待安装设 备		18,584.07	45,802,054.66	45,820,638.73				100%				自有资金
广东标签待安装设 备		13,110,097.74	10,679,493.96	17,864,862.55		5,924,729.15		90%~100%				自有资金
上海标签待安装设 备		135,929.21	1,973,957.31	1,739,276.99		370,609.53		40%~90%				自有资金

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
上海紫日待安装设 备		5,454,657.22	38,638,579.65	36,209,780.96		7,883,455.91		75%~100%				自有资金
紫江喷铝待安装设 备		73,205,340.50	20,532,318.67	93,737,659.17				100%				自有资金
成都包装待安装设 备	2,000,000.00	1,452,905.83	10,387,139.89	231,572.71	779,698.72	10,828,774.29		70%~100%				自有资 金
紫江新材料待安装 设备		107,573,687.17	106,382,017.22	18,100,311.48	176,146.78	195,679,246.13			2,604,454.82	2,467,848.26	3.65%	自有资金 及借款
广州包装 144 腔配 套设备工程		13,590,270.64	6,717,791.30	20,126,245.94		181,816.00		10%~100%				自有资金
南昌紫江包装有限 公司		247,787.60			247,787.60			100%				自有资金
紫丹印务待安装设 备		17,086,632.00	3,855,387.11	6,943,828.49	11,433,709.38	2,564,481.24		70%~100%				自有资金
特种瓶业待安装工 程	500,000.00	5,550,761.07	1,477,426.75		1,935,880.07	5,092,307.75		50%~100%				自有资金

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
武汉紫海待安装设 备		274,400.00	170,869.00	274,400.00		170,869.00		95%~100%				自有资金
上海饮料待安装设 备		37,775,137.15	53,541,060.27	50,861,652.42	5,664,002.56	34,790,542.44		30%~100%				自有资金
南京饮料设备改造 工程		922,804.39	2,670,249.94	434,416.81	1,808,979.41	1,349,658.11		95%~100%				自有资金
紫丹食品待安装设 备		17,394,676.60	14,772,130.98	9,597,737.08	463,961.93	22,105,108.57		85%				自有资金
紫江彩印待安装设 备		3,028,224.31	88,903,216.57	82,194,062.94	152,830.20	9,584,547.74		20%~100%				自有资金
四川紫日待安装设 备		2,964,320.22	2,037,035.40	5,001,355.62				100%				自有资金
紫颀包装材料有限 公司工程	54,800,000.00	1,500,736.25	29,472,437.39			30,973,173.64		90%~100%				自有资金
紫丹科技待安装设 备		1,184,685.84	387,907.08	46,902.65	32,212.39	1,493,477.88		30%~100%				自有资金

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
湖北紫丹工程款		13,063,566.46	32,850,206.74	9,103,845.76	1,124,303.10	35,685,624.34		30%~100%				自有资金
贵州紫江待安装设 备			18,199,954.04			18,199,954.04		90%				自有资金
青岛紫江待安装设 备			8,992.56	8,992.56				100%				自有资金
山东新优化待安装 设备			6,648,032.35			6,648,032.35		85%~95%				自有资金
天津紫丹待安装设 备			17,735,976.09			17,735,976.09		80%				自有资金
武汉企业待安装设 备			1,964,655.00			1,964,655.00		90%				自有资金
紫东尼龙待安装设 备			186,584.73			186,584.73		5%				自有资金
合计		344,350,129.71	541,308,942.46	442,057,375.77	30,229,664.25	413,372,032.15			2,604,454.82	2,467,848.26		

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机械设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	70,815,212.85	1,273,726.42	72,088,939.27
(2) 本期增加金额	25,881,105.47	9,211,358.69	35,092,464.16
—新增租赁	25,881,105.47	9,211,358.69	35,092,464.16
(3) 本期减少金额	5,982,642.23		5,982,642.23
—处置	5,700,299.85		5,700,299.85
—付款周期变更而减少	282,342.38		282,342.38
(4) 期末余额	90,713,676.09	10,485,085.11	101,198,761.20
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	16,905,000.06	124,188.35	17,029,188.41
(2) 本期增加金额	19,328,640.51	1,764,963.36	21,093,603.87
—计提	19,328,640.51	1,764,963.36	21,093,603.87
(3) 本期减少金额	3,731,354.38		3,731,354.38
—处置	3,731,354.38		3,731,354.38
(4) 期末余额	32,502,286.19	1,889,151.71	34,391,437.90
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	58,211,389.90	8,595,933.40	66,807,323.30
(2) 上年年末账面价值	53,910,212.79	1,149,538.07	55,059,750.86

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	382,083,365.28	22,446,844.52	404,530,209.80
(2) 本期增加金额		4,468,888.03	4,468,888.03
—购置		4,316,057.83	4,316,057.83
—在建工程转入		152,830.20	152,830.20
(3) 本期减少金额	37,762.00	118,014.75	155,776.75
—处置	37,762.00		37,762.00
—失效且终止确认的部分		118,014.75	118,014.75
(4) 期末余额	382,045,603.28	26,797,717.80	408,843,321.08
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	129,235,486.65	18,489,479.93	147,724,966.58
(2) 本期增加金额	10,555,523.95	1,922,136.83	12,477,660.78
—计提	10,555,523.95	1,922,136.83	12,477,660.78
(3) 本期减少金额		118,014.75	118,014.75
—失效且终止确认的部分		118,014.75	118,014.75
(4) 期末余额	139,791,010.60	20,293,602.01	160,084,612.61
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	242,254,592.68	6,504,115.79	248,758,708.47
(2) 上年年末账面价值	252,847,878.63	3,957,364.59	256,805,243.22

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上海紫江创业投资有限公司	532,553.98					532,553.98
郑州紫江包装有限公司	405,018.77					405,018.77
上海紫江新材料科技股份有限公司	303,525.03					303,525.03
杭州紫江包装有限公司	8,250,548.71					8,250,548.71
上海紫江彩印包装有限公司	52,561,164.54					52,561,164.54
杭州明君食品有限公司	26,181.14					26,181.14
嘉兴市优博贸易有限公司	1,132,535.27					1,132,535.27
宁波市鄞州兴顺食品有限公司	1,942,866.80					1,942,866.80
苏州淳润商贸有限公司	146,376.67					146,376.67
扬州富润达食品有限公司	4,286,406.99					4,286,406.99
杭州荣盛食品有限公司	8,379,440.53					8,379,440.53
杭州市农工商有限公司	9,665,656.21					9,665,656.21
无锡真旺有限公司	1,605,944.84					1,605,944.84
盐城市紫城食品商贸有限公司	65,122.62					65,122.62
慈溪宝润贸易有限公司	70,546.54					70,546.54
衢州市好利食品有限公司	22,681,037.40					22,681,037.40
宁波华联商旅发展有限公司	17,566,126.55					17,566,126.55
杭州华商贸易有限公司	10,724,783.20					10,724,783.20
绍兴市华盛食品有限公司	1,403,592.97					1,403,592.97

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
连云港市润旺商贸有限公司	7,355,518.64					7,355,518.64
温州理想商务有限公司	6,928,643.16					6,928,643.16
小计	156,033,590.56					156,033,590.56
减值准备						
上海紫江新材料科技股份有限公司	303,525.03					303,525.03
宁波市鄞州兴顺食品有限公司	1,942,866.80					1,942,866.80
杭州明君食品有限公司	26,181.14					26,181.14
嘉兴市优博贸易有限公司	1,132,535.27					1,132,535.27
慈溪宝润贸易有限公司	70,546.54					70,546.54
绍兴华盛食品有限公司	1,403,592.97					1,403,592.97
无锡真旺有限公司	1,605,944.84					1,605,944.84
盐城市紫城食品商贸有限公司	65,122.62					65,122.62
苏州淳润商贸有限公司	146,376.67					146,376.67
宁波华联商旅发展有限公司	15,712,970.61	1,853,155.94				17,566,126.55
衢州市好利食品有限公司	17,862,484.11	4,818,553.29				22,681,037.40
扬州富润达食品有限公司	4,286,406.99					4,286,406.99
连云港市润旺商贸有限公司	3,864,245.49					3,864,245.49
温州理想商务有限公司	3,921,234.32	3,007,408.84				6,928,643.16
小计	52,344,033.40	9,679,118.07				62,023,151.47
账面价值	103,689,557.16	-9,679,118.07				94,010,439.09

2、 杭州紫江包装有限公司的商誉形成说明

（1）商誉的计算过程

本公司于 2008 年支付人民币 24,999,999.99 元购买了杭州紫江包装有限公司（以下简称杭州紫江）25.00%的权益，实现非同一控制下企业合并，本次交易对价超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 8,250,548.71 元，确认为杭州紫江相关的商誉。

（2）商誉减值测试的方法

商誉减值测试是比较相关资产组的账面价值与其可收回金额，上述资产组的可收回金额是以管理层批准的财务预算为基准计算出的预计未来现金流量的现值确定。现金流量预测所用的折现率为 11.5%。经减值测试，截止 2022 年 12 月 31 日，杭州紫江包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额大于相关资产组的账面价值，无需计提商誉减值准备。

3、 郑州紫江包装有限公司的商誉形成说明

（1）商誉的计算过程

本公司于 2000 年 11 年出资 2490 万元收购了郑州紫江包装有限公司（以下简称郑州紫江）75%股权，实现非同一控制下企业合并，本次交易对价超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 535,244.88 元计入商誉。2004 年 8 月，本公司对郑州紫江单方面增资 1992 万元，增资后持有郑州紫江 83.11%股权，调整商誉-130,226.11 元。上述两项合计 405,018.77 元确认为郑州紫江相关的商誉。

（2）商誉减值测试的方法

商誉减值测试是比较相关资产组的账面价值与其可收回金额，上述资产组的可收回金额是以管理层批准的财务预算为基准计算出的预计未来现金流量的现值确定。现金流量预测所用的折现率为 11.5%。经减值测试，截止 2022 年 12 月 31 日，郑州紫江包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额大于相关资产组的账面价值，无需计提商誉减值准备。

4、 上海紫江创业投资公司的商誉形成说明

（1）商誉的计算过程

2004 年公司向紫江创投增资 1.29 亿元，特种瓶业增资 4930 万元，成都紫江增资 4060 万元，武汉紫海增资 2110 万元，合计增资 24000 万元，紫江集团放弃增资。该公司原由紫江企业控制，2004 年增资并增加股东，其中紫江集团放弃了增资权。因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比

例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额人民币 532,553.98 元，在合并资产负债表中作为商誉列示。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是比较相关资产组的账面价值与其可收回金额，上述资产组的可收回金额是以管理层批准的财务预算为基准计算出的预计未来现金流量的现值确定。现金流量预测所用的折现率为 11.5%。经减值测试，截止 2022 年 12 月 31 日，紫江创投包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额大于相关资产组的账面价值，无需计提商誉减值准备。

5、 上海紫江彩印包装有限公司的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2010 年支付人民币 209,000,000.00 元作为合并成本购买了上海紫江彩印包装有限公司（以下简称“紫江彩印”）52.50%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 52,561,164.54 元，确认为紫江彩印相关的商誉

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是比较相关资产组的账面价值与其可收回金额，上述资产组的可收回金额是以管理层批准的财务预算为基准计算出的预计未来现金流量的现值确定。现金流量预测所用的折现率为 11.5%。经减值测试，截止 2022 年 12 月 31 日，紫江彩印包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额大于相关资产组的账面价值，无需计提商誉减值准备。

6、 商贸业务的商誉形成说明

(1) 商誉构成及计算过程：

商贸业务的商誉账面价值由以下单位构成：

被投资单位名称	商誉期末余额
杭州荣盛食品有限公司	8,379,440.53
杭州市农工商有限公司	9,665,656.21
杭州华商贸易有限公司	10,724,783.20
连云港市润旺商贸有限公司	3,491,273.15
合计	32,261,153.09

以上商誉以收购时的合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额确认。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是比较各公司相关资产组的账面价值与其可收回金额，上述资产组的可收回金额是以各公司管理层批准的财务预算为基准计算出的预计未来现金流量的现值确定。现金流量预测所用的折现率为 11%。

经减值测试，截止 2022 年 12 月 31 日，衢州市好利食品有限公司含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额 4,685,687.89 元小于相关资产组的账面价值 11,046,750.83 元，需计提商誉减值准备 4,818,553.29 元；

温州理想商务有限公司含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额 3,476,141.81 元小于相关资产组的账面价值 6,529,287.44 元，需计提商誉减值准备 3,007,408.84 元；

宁波华联商旅发展有限公司含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额预计金额小于 0，计提商誉减值准备 1,853,155.94 元。

连云港市润旺商贸有限公司含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额大于相关资产组的账面价值，无需计提商誉减值准备；

杭州荣盛食品有限公司包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额大于相关资产组的账面价值，无需计提商誉减值准备；

杭州市农工商有限公司包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额大于相关资产组的账面价值，无需计提商誉减值准备；

杭州华商贸易有限公司包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额大于相关资产组的账面价值，无需计提商誉减值准备。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,790,009.69	922,732.25	1,248,946.36		2,463,795.58
厂房装修费	16,377,221.64	7,420,733.53	8,616,263.78		15,181,691.39
电力改造	1,814,298.67	429,512.67	724,658.47		1,519,152.87
设备改造项目	28,884,587.82	15,549,418.56	16,806,012.48		27,627,993.90
其他	15,442,167.35	25,985,223.69	7,146,105.10		34,281,285.94
合计	65,308,285.17	50,307,620.70	34,541,986.19		81,073,919.68

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,718,965.36	7,483,104.87	41,916,913.27	8,773,821.62
预提费用	45,454,652.43	10,808,268.75	56,737,737.99	13,324,454.33
租赁资产摊销	3,052,026.86	710,308.10	1,786,081.83	323,288.12
递延收益	24,654,601.72	3,698,190.27	11,973,440.93	1,796,016.14
可用以后年度税前利润弥补的亏损	135,121,070.71	20,866,496.00	78,487,666.71	13,630,781.13
内部交易抵销产生的暂时性差异	12,652,949.96	2,803,676.89	8,737,144.34	2,292,301.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	19,131,737.71	4,782,934.43	32,818,589.10	8,196,673.18
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动			30,387,756.96	7,596,939.24
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	5,387,402.38	874,860.77	4,593,515.71	713,897.46
股份支付产生的暂时性差异	950,422.93	142,563.44	646,422.93	96,963.44
合计	289,123,830.06	52,170,403.52	268,085,269.77	56,745,136.39

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期投资负商誉	15,896,746.28	3,974,186.57	11,329,834.28	2,832,458.57
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	95,767,206.72	23,941,801.68	95,767,206.72	23,941,801.68
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	164,627,333.86	34,008,370.56	111,401,762.92	24,118,813.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	12,295,304.85	3,073,826.21	81,470,340.66	20,785,104.69
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	265,862,243.04	66,465,560.76	550,250,000.00	137,562,500.00
合计	554,448,834.75	131,463,745.78	850,219,144.58	209,240,678.51

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	29,987,185.66	96,933,966.32
可抵扣亏损	600,764,424.79	362,950,912.45
合计	630,751,610.45	459,884,878.77

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2022 年		58,016,331.97
2023 年	13,899,324.71	56,853,728.71
2024 年	16,318,964.43	25,860,878.35
2025 年	59,452,208.15	64,493,408.06
2026 年	112,081,545.98	157,726,565.36
2027 年	399,012,381.52	
合计	600,764,424.79	362,950,912.45

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	104,582,972.29		104,582,972.29	88,201,891.89		88,201,891.89
预付无形资产等购置款	1,185,886.77		1,185,886.77			
合计	105,768,859.06		105,768,859.06	88,201,891.89		88,201,891.89

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	418,059,388.89	361,600,000.00
信用借款	1,529,804,122.96	1,618,197,525.53
合计	1,947,863,511.85	1,979,797,525.53

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	297,358,068.19	361,119,212.48
商业承兑汇票	21,048,518.10	31,277,363.48
合计	318,406,586.29	392,396,575.96

(二十五) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	917,475,605.25	1,079,943,515.24
应付长期资产款	252,485,411.81	27,717,660.71
应付费用	49,738,461.86	131,167,462.82
合计	1,219,699,478.92	1,238,828,638.77

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	2,349,616.44	2,930,477.11
合计	2,349,616.44	2,930,477.11

(二十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	165,766,321.70	375,247,237.34
合计	165,766,321.70	375,247,237.34

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
余山房款	-235,993,714.21	今年预售房款确认收入
合计	-235,993,714.21	

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	124,428,368.28	1,059,068,898.71	1,025,500,673.61	157,996,593.38
离职后福利- 设定提存计 划	1,868,950.80	103,705,589.70	92,483,460.03	13,091,080.47
辞退福利		3,910,811.26	3,910,811.26	
合计	126,297,319.08	1,166,685,299.67	1,121,894,944.90	171,087,673.85

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	120,473,159.60	911,671,092.93	887,877,586.85	144,266,665.68
(2) 职工福利费		35,527,695.11	35,527,695.11	
(3) 社会保险费	1,517,101.03	61,627,925.35	52,251,492.92	10,893,533.46

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	1,437,815.67	57,928,554.55	48,910,547.08	10,455,823.14
工伤保险费	52,583.65	3,464,859.53	3,091,584.94	425,858.24
生育保险费	26,701.71	234,511.27	249,360.90	11,852.08
(4) 住房公积金	496,585.00	42,459,344.32	42,018,593.32	937,336.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,321,335.10	6,790,736.17	6,859,719.98	1,252,351.29
(6) 其他短期薪酬	620,187.55	992,104.83	965,585.43	646,706.95
合计	124,428,368.28	1,059,068,898.71	1,025,500,673.61	157,996,593.38

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,779,754.04	100,379,548.33	89,501,418.68	12,657,883.69
失业保险费	89,196.76	3,326,041.37	2,982,041.35	433,196.78
合计	1,868,950.80	103,705,589.70	92,483,460.03	13,091,080.47

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	68,498,328.53	25,758,496.12
企业所得税	74,634,654.74	40,039,386.59
个人所得税	4,294,723.90	2,631,158.89
城市维护建设税	3,187,261.17	1,288,655.27
房产税	6,746,855.04	6,363,714.05
土地增值税	37,159.81	161,583.55
教育费附加	2,565,451.94	1,078,570.43
土地使用税	1,479,068.55	1,781,365.55
印花	966,996.61	835,025.65
河道管理费	239.47	239.47
其他	266,769.73	220,969.43
合计	162,677,509.49	80,159,165.00

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	87,018.39	87,018.39
其他应付款项	259,725,722.54	242,390,721.55
合计	259,812,740.93	242,477,739.94

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	87,018.39	87,018.39
合计	87,018.39	87,018.39

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金、备用金	44,599,600.17	34,013,011.60
应付费用	148,094,738.13	138,710,321.63
其他应付款项	67,031,384.24	69,667,388.32
合计	259,725,722.54	242,390,721.55

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赫斯基注塑系统有限公司	8,530,944.90	合同尚未执行完毕
赫斯基注塑系统(上海)有限公司	4,628,733.51	合同尚未执行完毕

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	99,614,604.87	
一年内到期的租赁负债	13,548,842.84	12,467,240.65
合计	113,163,447.71	12,467,240.65

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未到期已背书银行承兑汇票	37,866,923.11	94,274,608.54
待转销项税	14,048,417.03	12,395,312.18
合计	51,915,340.14	106,669,920.72

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	296,607,677.55	84,136,199.63
保证借款	98,175,618.82	41,359,285.16
信用借款	1,006,956,521.46	1,024,488,800.37
减：一年内到期的长期借款	99,614,604.87	
合计	1,302,125,212.96	1,149,984,285.16

(三十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券	206,845,433.86	206,512,100.50
合计	206,845,433.86	206,512,100.50

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
上海紫江企业集团股份有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）	100.00	2020/3/26	5年	200,000,000.00	206,512,100.50		9,000,000.00	333,333.36	9,000,000.00		206,845,433.86
合计				200,000,000.00	206,512,100.50		9,000,000.00	333,333.36	9,000,000.00		206,845,433.86

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	60,076,154.91	52,784,445.78
其中：未确认融资费用	9,358,403.40	14,316,811.17
减：一年内到期的租赁负债	13,548,842.84	11,509,249.35
合计	46,527,312.07	41,275,196.43

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,791,175.95	13,720,084.87	11,012,768.72	53,498,492.10	
合计	50,791,175.95	13,720,084.87	11,012,768.72	53,498,492.10	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新都区经济科技和信息化局的 2018 年第九批工业发展（技术改造和新引进重大项目）	586,080.00		79,920.00		506,160.00	与资产相关
四川省 2020 年第一批工业发展资金	1,560,000.00		780,000.00		780,000.00	与资产相关
纸包材智能柔性制造信息技术产业化应用	2,780,466.77		417,069.96		2,363,396.81	与资产相关
基于数字控制彩印包装技术的智能化集成创新平台	14,671,209.26		1,568,009.88		13,103,199.38	与资产相关
上海市 2012 年重点技术改造项目专项资金	1,040,682.67		892,000.00		148,682.67	与资产相关
绿色印刷设备购置和创新发展项目专项资金	800,002.12		400,000.00		400,002.12	与资产相关

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016年产业转型升级发展专项资金项目	754,334.00		146,000.00		608,334.00	与资产相关
2018年第一批产业转型升级重点技改项目	506,341.16		97,996.04		408,345.12	与资产相关
区科技小巨人	500,000.00		500,000.00			与收益相关
土地扶持资金	1,761,553.40		46,135.92		1,715,417.48	与资产相关
重点项目技术改造专项资金	1,093,648.38		104,033.76		989,614.62	与资产相关
厂房建设补贴	4,039,916.41		281,480.04		3,758,436.37	与资产相关
产业扶持资金	381,789.86		65,000.04		316,789.82	与资产相关
宜昌高新区2019年第一批产业扶持资金（无菌灌装生产线项目）	854,713.28		105,710.04		749,003.24	与资产相关
生物园区自建锅炉补贴资金	738,656.75		93,303.96		645,352.79	与资产相关
2020年产业扶持资金（无菌线改造项目及锅炉建设）	978,970.00		140,049.96		838,920.04	与资产相关
2018年度先进制造业产业扶持项目	1,010,000.00				1,010,000.00	与资产相关
2019年第五批产业转型升级发展专项（工业互联网）	1,810,000.00	1,810,000.00	167,814.57		3,452,185.43	与资产相关
技改项目政府补贴	72,203.04		72,203.04			与资产相关
建筑用真空绝热板材隔膜生产线技术改造项目	1,720,000.00		430,000.00		1,290,000.00	与资产相关
适用于多种材质容器的良好使用功能安全封口盖膜的研发项目	2,160,000.00		360,000.00		1,800,000.00	与资产相关

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
印刷行业挥发性有机物控制及溶剂循环利用关键技术集成与示范（上海市科学技术委员会课题一+课题二）	2,951,200.00		340,000.00		2,611,200.00	与资产相关
技术中心能力建设（总拨款 60 万元）	289,000.00		60,000.00		229,000.00	与资产相关
锅炉低氮改造补贴	247,000.00		33,000.00		214,000.00	与资产相关
闵行区科委重大产业技术攻关项目 50 补贴款	408,750.00		45,000.00		363,750.00	与资产相关
Z29W2 轻量化水盖技术改造项目	433,982.06		202,574.57		231,407.49	与资产相关
清洁生产-生产线升级改造项目	838,150.23		215,315.86		622,834.37	与资产相关
上海市闵行区科学技术委员会张江专项资金	910,467.77		560,925.89		349,541.88	与资产相关
固定资产技改补贴	263,385.36		30,043.92		233,341.44	与资产相关
技术改造专项资金	166,758.96		66,000.00		100,758.96	与资产相关
清洁生产项目款	299,666.65		62,000.00		237,666.65	与资产相关
新形态锂电池铝塑膜产业化项目	1,417,916.62		205,000.00		1,212,916.62	与资产相关
科技创新创业和成果转化	392,857.14	400,000.00	92,857.18		699,999.96	与资产相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
清洁生产专项资金	1,160,021.06		580,010.52		580,010.54	与资产相关
市专利试点配套区试产产权补贴	100,000.00				100,000.00	与资产相关

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
紫江新材料品牌推广项目	400,000.00	400,000.00	800,000.00			与资产相关
2019 年度新材料首批应用示范专项支持项目单位（表面具有耐电解液聚酯层的锂电池软包铝塑膜）	491,453.00		51,282.00		440,171.00	与资产相关
轻量化高效率碳酸盖生产线技术改造项目		611,500.00			611,500.00	与资产相关
专精特新		50,000.00	50,000.00			与收益相关
环保型锂电池关键封装材料产业化项目（环保型干法铝塑膜项目）		2,300,000.00	206,410.26		2,093,589.74	与资产相关
动力锂电池用铝塑复合膜研发与产业化项目		7,040,000.00			7,040,000.00	与资产相关
安全生产补贴		18,000.00	18,000.00			与收益相关
稳岗补贴		20,266.87	20,266.87			与收益相关
一次性留工培训补贴		18,500.00	18,500.00			与收益相关
双向支持经费		7,200.00	7,200.00			与收益相关
2020 年南昌市企业研发后补助资金补贴		90,500.00	90,500.00			与收益相关
纳税先进企业补贴		200,000.00	200,000.00			与收益相关
碳酸 2 线技改项目		490,000.00	47,036.44		442,963.56	与资产相关
教育经费补贴		207,246.00	207,246.00			与收益相关
就业补助		4,000.00	4,000.00			与收益相关
稳岗补贴		52,872.00	52,872.00			与收益相关
合计	50,791,175.95	13,720,084.87	11,012,768.72		53,498,492.10	

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,516,736,158.00						1,516,736,158.00

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	352,327,377.69		64,883,491.96 (注 1)	287,443,885.73
其他资本公积	356,313.78	179,177.30 (注 2)		535,491.08
合计	352,683,691.47	179,177.30	64,883,491.96	287,979,376.81

注 1: 公司出资 10150 万元, 收购子公司上海紫东尼龙材料科技有限公司 (以下简称“紫东尼龙”) 少数股东 35% 股权。本次因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调减资本公积 64,883,491.96 元;

注 2: 下属子公司紫江新材料以权益结算形成股份支付, 公司按投资比例增加资本公积 179,177.30 元。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	386,170,784.23	-254,000,000.00			-63,500,000.00	-188,171,760.00	-2,328,240.00	197,999,024.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动	386,170,784.23	-254,000,000.00			-63,500,000.00	-188,171,760.00	-2,328,240.00	197,999,024.23
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-33,532,913.87	-448,034.72			4,666,728.00	-5,114,762.72		-38,647,676.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-33,532,913.87	-448,034.72			4,666,728.00	-5,114,762.72		-38,647,676.59
其他综合收益合计	352,637,870.36	-254,448,034.72			-58,833,272.00	-193,286,522.72	-2,328,240.00	159,351,347.64

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	683,788,406.06	683,788,406.06	42,134,723.87		725,923,129.93
合计	683,788,406.06	683,788,406.06	42,134,723.87		725,923,129.93

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,638,575,633.10	2,507,104,345.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,638,575,633.10	2,507,104,345.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	603,194,356.68	553,180,163.22
减：提取法定盈余公积	42,134,723.87	42,524,836.17
应付普通股股利	379,184,039.50	379,184,039.50
期末未分配利润	2,820,451,226.41	2,638,575,633.10

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,195,348,592.51	7,371,997,428.29	8,983,958,361.53	7,092,049,667.79
其他业务	412,593,631.07	258,765,306.39	544,634,663.04	416,929,154.64
合计	9,607,942,223.58	7,630,762,734.68	9,528,593,024.57	7,508,978,822.43

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）工 业	7,662,588,684.28	5,966,748,138.52	7,209,641,015.30	5,496,926,121.79
（2）商 业	1,261,802,422.62	1,198,049,207.68	1,695,253,916.47	1,534,282,121.18

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(3) 房地产业	258,145,430.23	198,124,342.48	53,369,047.62	52,409,236.08
(4) 服务业	12,812,055.38	9,075,739.61	25,694,382.14	8,432,188.74
合计	9,195,348,592.51	7,371,997,428.29	8,983,958,361.53	7,092,049,667.79

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PET 瓶及瓶 坯	1,711,223,241.84	1,228,111,797.53	1,580,027,908.41	1,070,917,105.40
皇冠盖及标 签	1,522,976,295.70	1,366,364,146.37	1,420,179,300.35	1,240,547,882.70
喷铝纸及纸 板	312,041,481.93	254,110,292.71	323,129,288.45	263,493,037.83
PA/PE 膜	400,459,435.24	316,978,279.95	384,016,032.47	281,106,277.25
铝塑膜	695,558,489.34	483,019,605.94	364,638,740.74	246,362,579.41
塑料防盗盖	326,962,259.38	264,056,691.81	503,651,567.61	386,308,125.95
彩色纸包装 印刷	1,794,632,675.50	1,407,872,594.66	1,733,780,497.63	1,377,083,662.52
OEM 饮料	790,585,416.95	570,346,209.65	795,872,569.45	559,933,917.27
房地产开发	235,993,714.21	190,472,840.49	53,369,047.62	52,409,236.08
快速消费品 商贸	1,024,155,685.79	999,780,279.71	1,354,650,253.55	1,228,200,603.26
进出口贸易	237,646,736.83	198,268,927.97	340,603,662.92	306,081,517.92
其他	143,113,159.80	92,615,761.50	130,039,492.33	79,605,722.20
合计	9,195,348,592.51	7,371,997,428.29	8,983,958,361.53	7,092,049,667.79

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	6,748,704,122.68	5,509,254,053.49	6,962,499,787.50	5,597,340,064.94
华南地区	1,213,028,869.92	1,036,102,064.48	939,201,553.22	830,114,586.69
华北地区	160,162,845.79	131,558,864.74	199,563,430.17	147,018,432.64
华中地区	677,180,616.34	518,830,429.30	669,054,350.00	547,084,462.23
西南地区	523,403,290.98	394,480,836.14	348,152,688.33	264,950,255.66
东北地区	520,917,640.50	469,553,372.12	577,540,159.43	509,823,525.59
西北地区	413,634,341.67	273,534,161.78	98,291,876.98	58,965,124.16
公司内各业务分部 相互抵销	1,061,683,135.37	961,316,353.76	810,345,484.10	863,246,784.12
合计	9,195,348,592.51	7,371,997,428.29	8,983,958,361.53	7,092,049,667.79

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	548,723,604.01	5.71
客户二	445,049,424.75	4.63
客户三	314,142,114.46	3.27
客户四	233,800,533.96	2.43
客户五	134,977,787.82	1.40
合计	1,676,693,465.00	17.45

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	17,387,242.83	15,357,191.86
教育费附加	15,475,665.20	13,309,671.20
房产税	21,949,556.61	24,831,610.92
土地使用税	5,494,164.85	6,709,976.73
车船使用税	26,946.00	20,306.51
印花税	5,399,226.87	6,020,222.88

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	11,799,685.72	56,531,884.50
其他	255,204.18	195,333.23
合计	77,787,692.26	122,976,197.83

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	113,507,774.53	116,613,193.69
市场费用	38,272,041.24	40,987,084.50
业务招待费	16,673,171.27	19,660,176.12
报关杂费	5,014,257.02	10,223,518.74
差旅费	3,802,181.81	4,751,454.39
车辆使用费	4,628,470.82	8,091,650.66
仓储费	2,986,705.16	1,981,856.79
其他	27,805,917.01	17,049,574.18
合计	212,690,518.86	219,358,509.07

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	387,221,251.00	344,988,812.83
折旧摊销	46,693,546.45	54,190,081.86
业务招待费	15,734,578.01	18,621,225.00
保安保洁费	18,335,948.54	16,115,869.00
办公费	12,542,407.87	19,465,448.99
食堂费用	13,162,871.31	13,949,642.85
差旅费	6,664,001.12	9,917,557.16
租赁费	4,360,806.83	5,793,700.88
其他	89,035,951.89	104,936,672.91
合计	593,751,363.02	587,979,011.48

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	129,472,207.41	113,283,756.15
折旧费	22,664,188.56	20,406,542.16
长期待摊费用摊销	958,288.91	92,692.43
材料费	129,778,295.35	131,594,270.40
其他	37,909,850.40	32,902,497.63
合计	320,782,830.63	298,279,758.77

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	123,864,156.62	130,883,541.46
其中：租赁负债利息费用	3,078,341.80	2,637,546.75
减：利息收入	29,216,797.06	23,484,294.06
汇兑损益	-1,164,981.19	1,036,627.97
其他	2,239,083.59	2,830,028.51
合计	95,721,461.96	111,265,903.88

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	47,033,986.81	38,159,387.76
进项税加计抵减	46,184.20	12,261.24
代扣个人所得税手续费	848,544.35	583,707.69
合计	47,928,715.36	38,755,356.69

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金		558,000.00	与收益相关
厂房建设补贴		65,000.04	与资产相关
高新技术成果转化项目		972,224.07	与资产相关
技术改造项目	3,907,319.97	3,227,903.30	与资产相关

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相 关
节能项目补贴		190,080.00	与资产相关
绿色印刷设备购置和创 新发展项目专项资金		400,000.00	与资产相关
专项扶持资金	4,984,006.70	1,429,092.96	与资产相关
资产改造补贴		221,999.31	与资产相关
工业节能和合同能源管 理扶持资金	30,000.00	450,000.00	与收益相关
企业社保返还	93,032.09	538,035.52	与收益相关
以工代训补贴	45,000.00	1,127,820.00	与收益相关
高新技术成果转化项目	12,780,857.18	10,103,689.86	与收益相关
技术改造项目	4,303,000.00	1,952,574.00	与收益相关
节能项目补贴		500,800.00	与收益相关
就业稳岗补贴	3,108,201.75	700,223.08	与收益相关
其他	3,835,939.25	2,411,032.32	与收益相关
清洁生产补贴款		408,400.00	与收益相关
清洁生产补贴款	875,200.00	886,516.77	与资产相关
税收补贴	372,000.00	2,048,657.00	与收益相关
政府补贴		83,489.96	与资产相关
专利资助费	3,000.00	68,000.00	与收益相关
专项扶持资金	11,371,723.87	5,241,545.90	与收益相关
安全补助奖励	18,000.00	1,500.00	与收益相关
房租补贴		76,500.00	与收益相关
能源补贴		150,000.00	与收益相关
商标品牌奖励		400,000.00	与收益相关
先进制造业奖励		100,000.00	与收益相关
职业培训补贴	1,004,700.00	1,239,001.00	与收益相关
高新技术企业政策性补 助		500,000.00	与收益相关
高新技术企业政策性补 助		4,581.73	与资产相关
研发费补助	301,726.00	1,313,963.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府项目补助		780,000.00	与收益相关
税收返还		7,917.94	与收益相关
直接减免的增值税	280.00	840.00	与收益相关
合计	47,033,986.81	38,159,387.76	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	32,372,470.68	31,187,875.54
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,500,000.00	9,500,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,382,769.23	3,280,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	73,811,332.92	
债务重组产生的投资收益	176,854.32	
委托贷款取得的收益	409,152.23	431,620.13
合计	123,652,579.38	44,399,495.67

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-5,262,998.82	60,020,486.11
合计	-5,262,998.82	60,020,486.11

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	8,569,125.70	-7,989,518.59
应收账款坏账损失	-23,240,713.15	-7,165,281.79
其他应收款坏账损失	-11,991,867.74	-5,061,250.67
长期应收款坏账损失	877,914.50	-392,291.70
合计	-25,785,540.69	-20,608,342.75

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-329,394.28	-99,441.93
商誉减值损失	-9,679,118.07	-29,573,295.65
合计	-10,008,512.35	-29,672,737.58

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-2,087,823.61	28,726.32	-2,087,823.61
其中：固定资产处置收益	-2,087,823.61	28,726.32	-2,087,823.61
合计	-2,087,823.61	28,726.32	-2,087,823.61

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	143,986.21	119,477.00	143,986.21
罚款收入	16,834.64	114,343.02	16,834.64
其他	1,071,694.87	1,301,634.94	1,071,694.87
非流动资产报废收益	112,787.58	115,358.66	112,787.58
违约金及赔偿收入	500,868.12	119,118.98	500,868.12
合计	1,846,171.42	1,769,932.60	1,846,171.42

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他	143,986.21	19,477.00	与收益相关
税收补贴		100,000.00	与收益相关
合计	143,986.21	119,477.00	

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	13,147,856.64	6,228,000.00	13,147,856.64
罚款支出	404,593.01	188,274.73	404,593.01
非流动资产毁损报废损失	3,357,983.04	6,744,739.80	3,357,983.04
其他	2,192,003.03	449,727.87	2,192,003.03
合计	19,102,435.72	13,610,742.40	19,102,435.72

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	128,163,844.90	138,459,793.40
递延所得税费用	-14,368,927.86	19,708,330.81
合计	113,794,917.04	158,168,124.21

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	787,625,777.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	196,906,444.29
子公司适用不同税率的影响	-62,869,837.42
调整以前期间所得税的影响	-3,827,785.30
非应税收入的影响	-12,313,809.98
税法规定额外可扣除费用的影响	-52,093,944.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,252,263.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,777,632.18
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	51,448,826.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,074,339.07
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率与本年度适用税率的差异影响	-3,947.59
所得税费用	113,794,917.04

(五十七) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	603,194,356.68	553,180,163.22
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,516,736,158.00	1,516,736,158.00
基本每股收益	0.398	0.365
其中：持续经营基本每股收益	0.398	0.365

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	69,929,341.92	65,058,385.43
存款利息收入	30,617,263.89	26,845,526.51
政府补助	49,858,661.66	43,227,662.80
资金往来收到的现金	167,336,133.81	173,478,037.53
营业外收入	517,702.76	1,535,096.94
年初受限货币资金本期收回	132,135,417.33	174,367,562.15
合计	450,394,521.37	484,512,271.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	7,730,557.87	9,385,942.61
费用支出	422,069,535.65	453,053,768.69
银行手续费	2,239,083.59	2,840,097.57
营业外支出	14,611,133.86	6,570,745.60
资金往来支付的现金	175,814,884.01	163,992,821.88
期末受限货币资金	121,138,403.48	203,250,146.89
合计	743,603,598.46	839,093,523.24

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期收回		3,801,931.67
合计		3,801,931.67

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期增加		2,206,269.72
合计		2,206,269.72

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期收回	2,206,269.72	
合计	2,206,269.72	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期融资券		500,000,000.00
IPO 中介费用	1,355,000.00	508,490.57
租赁支付的现金	27,696,968.32	20,533,757.17
融资租入支付的现金		423,300.00
合计	29,051,968.32	521,465,547.74

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	673,830,860.10	602,668,871.56
加：信用减值损失	25,785,540.69	20,608,342.75
资产减值准备	10,008,512.35	29,672,737.58
固定资产折旧	363,358,911.90	373,815,970.94
油气资产折耗		

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	21,093,603.87	17,019,635.46
无形资产摊销	10,420,376.10	16,139,043.60
长期待摊费用摊销	34,541,986.19	29,264,204.10
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）	2,087,823.61	-28,726.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,245,195.46	6,629,381.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,262,998.82	-60,020,486.11
财务费用（收益以“-”号填列）	134,226,363.31	129,282,622.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,475,725.06	-44,399,495.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,574,732.87	14,164,212.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,943,660.73	4,467,106.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,303,320.44	-396,728,255.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-47,091,620.45	-846,762,199.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-252,678,677.23	1,136,933,228.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	762,943,901.36	1,032,726,193.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,626,956,097.20	1,653,667,622.21
减：现金的期初余额	1,653,667,622.21	1,611,506,233.19
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	-26,711,525.01	42,161,389.02

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,626,956,097.20	1,653,667,622.21
其中：库存现金	718,481.03	742,167.55
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,623,278,839.41	1,652,215,574.76
可随时用于支付的其他货币资金	2,958,776.76	709,879.90
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	1,626,956,097.20	1,653,667,622.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	57,112,426.16	70,316,186.68

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,112,426.16	保证金
存货	701,743,208.12	抵押担保
固定资产	25,851,191.12	抵押担保
无形资产	34,795,331.25	抵押担保
在建工程	140,743,651.13	抵押担保
合计	960,245,807.78	

注：1、公司以全资子公司上海紫都佘山房产有限公司上海市松江区佘山镇佘北公路389弄37-47号的房产（土地面积47,862平方米）及紫都上海晶园三期G区项目相应土地使用权及在建工程(建筑面积37,833.21平方米)为抵押物，为上海紫都佘山房产有限公司向上海农商银行闵行支行的借款29,507.46万元作担保。抵押物评估价值为72,960万元、账面原值为777,920,693.52元，账面净值为727,594,399.24元。其中计入存货原值701,743,208.12元，净值701,743,208.12元。计入固定资产房屋抵押原值76,177,485.4元，净值25,851,191.12元。

2、公司以控股子公司上海紫江新材料科技股份有限公司的全资子公司上海紫江新材料应用技术有限公司兰香湖南路1280号厂房（建筑面积31,677.32平方米）作为抵押物，为上海紫江新材料应用技术有限公司向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行借款，借款合同总金额人民币5,414.50万元，截止至报告日公司尚未提取借款，

厂房（在建工程）账面原值 140,743,651.13 元，账面价值 140,743,651.13 元。

3、公司以控股子公司上海紫江新材料科技股份有限公司的全资子公司上海紫江新材料应用技术有限公司江川路路街道 168 街坊 5/1 丘土地使用权（土地面积 22,842.10 平方米）作为抵押物，为上海紫江新材料应用技术有限公司向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行借款，借款合同总金额不超过人民币 3,771.00 万元，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 100 万元，土地（无形资产）账面原值 38,841,300.00 元，账面价值 34,795,331.25 元。

(六十一) 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			15,856,730.60
其中：美元	2,259,752.89	6.9646	15,737,798.25
欧元	11,249.64	7.4229	83,504.95
台币	85,100.00	0.2270	19,317.70
日元	196,936.00	0.0524	10,319.45
英镑	689.80	8.3941	5,790.25
应收账款			30,823,283.87
其中：美元	4,208,281.09	6.9646	29,308,994.48
澳大利亚元	321,246.00	4.7138	1,514,289.39
应付账款			20,775,453.22
其中：美元	1,036,825.64	6.9646	7,221,075.85
欧元	1,149,250.39	7.4229	8,530,770.72
日元	29,822,700.00	0.0524	1,562,709.48
英镑	412,301.16	8.3941	3,460,897.17

(六十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			厂房建设补贴	65,000.04	
高新技术成果转化 项目	972,224.07	递延收益		972,224.07	其他收益
技术改造项目	6,857,907.41	递延收益	3,630,004.11	3,227,903.30	其他收益
节能项目补贴	190,080.00	递延收益		190,080.00	其他收益
绿色印刷设备购置 和创新发展项目专 项资金	400,000.00	递延收益		400,000.00	其他收益
专项扶持资金	5,833,089.14	递延收益	4,403,996.18	1,429,092.96	其他收益
资产改造补贴	221,999.31	递延收益		221,999.31	其他收益
清洁生产补贴款	1,743,843.15	递延收益	857,326.38	886,516.77	其他收益
政府补贴	83,489.96	递延收益		83,489.96	其他收益
高新技术企业政策 性补助	4,581.73	递延收益		4,581.73	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
		其他零星补 贴	163,463.21	
税收补贴	100,000.00		100,000.00	营业外收入
安全补助奖 励	19,500.00	18,000.00	1,500.00	其他收益
房租补贴	76,500.00		76,500.00	其他收益
高新技术成 果转化项目	22,884,547.04	12,780,857.18	10,103,689.86	其他收益

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
技术改造项 目	6,255,574.00	4,303,000.00	1,952,574.00	其他收益
节能项目补 贴	500,800.00		500,800.00	其他收益
就业稳岗补 贴	3,808,424.83	3,108,201.75	700,223.08	其他收益
能源补贴	150,000.00		150,000.00	其他收益
其他	6,218,652.06	3,836,219.25	2,411,032.32	其他收益
清洁生产补 贴款	1,283,600.00	875,200.00	408,400.00	其他收益
商标品牌奖 励	400,000.00		400,000.00	其他收益
税收补贴	2,420,657.00	372,000.00	2,048,657.00	其他收益
先进制造业 奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
职业培训补 贴	2,243,701.00	1,004,700.00	1,239,001.00	其他收益
专利资助费	71,000.00	3,000.00	68,000.00	其他收益
专项扶持资 金	16,613,269.77	11,371,723.87	5,241,545.90	其他收益
工业节能和 合同能源管 理扶持资金	480,000.00	30,000.00	450,000.00	其他收益
企业社保返 还	631,067.61	93,032.09	538,035.52	其他收益
高新技术企 业政策性补 助	500,000.00		500,000.00	其他收益
研发费补助	1,615,689.00	301,726.00	1,313,963.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
以工代训补 贴	1,172,820.00	45,000.00	1,127,820.00	其他收益
财政扶持资 金	558,000.00		558,000.00	其他收益
政府项目补 助	780,000.00		780,000.00	其他收益
税收返还	7,917.94		7,917.94	其他收益
直接减免的 增值税	840.00		840.00	其他收益

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,078,341.80	2,637,546.74
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的 短期租赁费用	9,777,396.22	9,385,942.61
与租赁相关的总现金流出	35,427,526.19	30,342,999.78

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但
本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,972,821.26
1 至 2 年	1,190,286.47
2 至 3 年	1,249,800.79
3 年以上	2,690,196.20
合计	9,103,104.72

作为出租人
经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	69,929,341.92	65,058,385.43

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	93,931,403.38	46,378,861.43
1至2年	63,235,678.38	22,130,236.25
2至3年	54,183,785.58	20,839,960.52
3至4年	40,273,430.23	20,412,235.61
4至5年	32,431,529.55	22,954,835.85
5年以上	20,617,626.52	37,039,938.13
合计	304,673,453.64	169,756,067.79

2、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 27,074.28 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 2,147,094.68 元。

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

- 1.公司于 2022 年 2 月 9 日设立全资子公司唐山紫江包装材料有限公司。
- 2.公司于 2022 年 2 月 10 日设立控股子公司山东新优化材料科技有限公司。
- 3.公司于 2022 年 4 月 25 日设立全资子公司天津紫丹包装科技有限公司。
- 4.公司子公司上海紫东尼龙材料科技有限公司于 2022 年 11 月 18 日设立全资子公司上海紫东新型材料科技有限公司。
- 5.公司子公司上海紫江商贸控股有限公司于 2022 年 11 月 18 日设立全资子公司衢州市好味道商贸有限公司。
- 6.公司子公司上海紫江国际贸易有限公司于 2022 年 12 月 12 日分立成立公司子公司上海紫莘国际贸易有限公司。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳紫泉包装有限公司	沈阳	沈阳经济技术开发区八号路	工业		100	设立或投资
上海紫泉标签有限公司	上海	上海市闵行区颛兴路 1288 号	工业	25	75	设立或投资
广东紫泉标签有限公司	清远	清远市经济开发区银盏林场嘉福工业区嘉怡路 25 号	工业		100	设立或投资
广东紫泉包装有限公司	东莞	东莞市东城区科技工业园	工业	25	75	设立或投资
沈阳紫日包装有限公司	沈阳	沈阳经济技术开发区十号路 8 甲 1 号-2 号	工业		100	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都紫江包装有限公司	成都	成都市新都区新都镇蓉都大道南三段 204 号	工业	100		设立或投资
昆明紫江包装有限公司	昆明	昆明市呈贡七甸工业园小哨箐片区	工业		100	设立或投资
上海紫江创业投资有限公司	上海	上海市闵行区东川路 555 号一号楼四号楼	服务业	74.75	24.16	设立或投资
上海紫江商贸控股有限公司	上海	上海市闵行区申富路 618 号 17 幢 203 室	运输业	95	5	设立或投资
温州鹏瓯商贸有限公司	温州	温州市瓯海区南白象鹅湖工业区鹅兴路 45 号	商业		100	设立或投资
泰州富润达食品有限公司	泰州	泰州市海陵区东风北路 333 号内 A8101 至 A8102	商业		100	设立或投资
广州紫江包装有限公司	广州	广州市黄埔区耀南路 36 号	工业	98.42	1.58	设立或投资
上海紫燕合金应用科技有限公司	上海	上海市闵行区颀兴路 999 号	工业	85		设立或投资
南昌紫江包装有限公司	南昌	南昌市民营科技园民安路 138 号	工业	97	3	设立或投资
江西紫江包装有限公司	南昌	江西南昌小蓝经济开发区汇仁大道 908 号	工业		100	设立或投资
合肥紫江包装有限公司	合肥	合肥市经济技术开发区丹霞路南佛掌路东	工业	97	3	设立或投资
福州紫江包装有限公司	福州	福州经济技术开发区快安延伸区 11 号地	工业	90	10	设立或投资
沈阳紫江包装有限公司	沈阳	沈阳经济技术开发区十号路八甲 1 号	工业	96.67	3.33	设立或投资
武汉紫江企业有限公司	武汉	武汉市东西湖区吴家山海峡两岸科技产业 6 号	工业	100		设立或投资
上海紫江特种瓶业有限公司	上海	上海市闵行区颀兴路 998 号	工业	100		设立或投资
山东紫江包装有限公司	章丘	章丘市明水经济开发区矿业工业园内	工业		100	设立或投资
桂林紫泉饮料工业有限公司	桂林	桂林市铁山工业园铁山路 8 号	工业		58	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京紫泉饮料工业有限公司	南京	南京高新技术产业开发区新科一路 18 号	工业	100		设立或投资
成都紫泉饮料工业有限公司	成都	成都市新都区新都镇凌波西路 308 号	工业	100		设立或投资
沈阳紫泉饮料工业有限公司	沈阳	沈阳经济技术开发区十号路八甲 1 号	工业		100	设立或投资
上海紫江食品容器包装有限公司	上海	上海市浦东新区高东路 118 号	工业	100		设立或投资
江苏紫江食品容器包装有限公司	镇江	镇江市谏壁镇粮山村	工业	90	10	设立或投资
四川紫日包装有限公司	广汉	广汉市高雄路西段	工业	100		设立或投资
宜昌紫泉饮料工业有限公司	宜昌	宜昌市桔乡路 561 号（生物产业园）	工业		65	设立或投资
西安紫江企业有限公司	西安	西安经济技术开发区草滩生态产业园工业区尚苑路 8000 号	工业	100		设立或投资
陕西紫泉饮料工业有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市三原县清河食品工业园食品一路	工业		100	设立或投资
上海紫华企业有限公司	上海	上海市闵行区北松路 999 号	工业	100		同一控制下企业合并
上海紫泉包装有限公司	上海	上海市闵行区颛兴路 1288 号第 10 幢	工业	100		同一控制下企业合并
武汉紫江包装有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区车城南路 56 号	工业	81		同一控制下企业合并
上海紫日包装有限公司	上海	上海市闵行区颛兴路 899 号	工业	100		同一控制下企业合并
上海紫江喷铝环保材料有限公司	上海	上海市闵行区顾戴路 1618 号	工业	100		同一控制下企业合并
上海虹桥商务大厦有限公司	上海	上海市长宁区虹桥路 2272 号	服务业	40	60	同一控制下企业合并
上海紫江新材料科技股份有限公司	上海	上海市闵行区颛兴路 889 号	工业	58.94		同一控制下企业合并
上海紫东薄膜材料股份有限公司	上海	上海市闵行区紫东路 1 号	工业		100	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海紫丹印务有限公司	上海	上海市闵行区中青路 99 号	工业	100		同一控制下企业合并
武汉紫海塑料制品有限公司	武汉	武汉市东西湖区吴家山七雄路 29 号 (6)	工业	100		同一控制下企业合并
上海紫泉饮料工业有限公司	上海	上海市闵行区颀兴路 1188 号	工业	100		同一控制下企业合并
上海紫丹食品包装印刷有限公司	上海	上海市闵行区北松路 888 号	工业	100		同一控制下企业合并
上海紫都余山房产有限公司	上海	上海市松江区余山镇余北公路 389 弄 37-47 号	房地产	54	46	同一控制下企业合并
上海紫江伊城科技有限公司	上海	上海市闵行区北松路 858 号	工业	100		同一控制下企业合并
上海紫江国际贸易有限公司	上海	上海市闵行区七莘路 1388 号 1 号楼 218 室	贸易	100		同一控制下企业合并
上海紫久国际贸易有限公司	上海	中国 (上海) 自由贸易试验区奥纳路 185 号综合大楼第 2 层 B3 部位	贸易		100	同一控制下企业合并
宁波市鄞州兴顺食品有限公司	宁波	宁波市鄞州区云龙镇林牧场	商业		100	非同一控制下企业合并
杭州明君食品有限公司	杭州	萧山区北干街道萧杭路 465 号 1 幢	商业		100	非同一控制下企业合并
苏州淳润商贸有限公司	苏州	苏州市吴中区长桥镇新家工业区旺吴路 5 号	商业		100	非同一控制下企业合并
嘉兴市优博贸易有限公司	嘉兴	嘉兴市置地大厦东楼 904 室	商业		100	非同一控制下企业合并
湖州隆达旺食品有限公司	湖州	湖州市计祥路 58 号 3 号楼底层	商业		100	非同一控制下企业合并
扬州富润达食品有限公司	扬州	邗江中路 428 号凯旋国际大厦 508 室	商业		100	非同一控制下企业合并
杭州荣盛食品有限公司	杭州	上城区馆驿后 10 号 1107 室	商业		100	非同一控制下企业合并
绍兴市鼎业食品有限公司	绍兴	绍兴市越城区城南街道凤凰村鲁迅幼儿园凤和园区后面	商业		100	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州市农工商有限公司	寒洲	杭州市上城区人民路 34 号	商业		100	非同一控制下企业合并
盐城市紫城食品商贸有限公司	盐城	盐城市盐都区新区盐渎西路 663 号	商业		100	非同一控制下企业合并
郑州紫江包装有限公司	郑州	郑州高新区科学大道 68 号	工业	100		非同一控制下企业合并
杭州紫江包装有限公司	杭州	杭州经济技术开发区 11 号大街 12 号	工业	51		非同一控制下企业合并
天津实发-紫江包装有限公司	天津	天津开发区第七大街 16 号	工业	60		非同一控制下企业合并
上海紫东尼龙材料科技有限公司	上海	上海市闵行区中春路 1899 号	工业	100		非同一控制下企业合并
上海紫江彩印包装有限公司	上海	上海市闵行区颛兴路 888 号	工业	100		非同一控制下企业合并
慈溪宝润贸易有限公司	慈溪	慈溪市浒山街道富丽湾景苑 6 号楼 1305 楼	商业		100	非同一控制下企业合并
衢州市好利食品有限公司	衢州	衢州市柯城区新新街道中粮路 2 号 1 幢	商业		100	非同一控制下企业合并
绍兴市华盛食品有限公司	绍兴	绍兴市越城区城南街道凤凰村鲁迅幼儿园凤和 园区后面	商业		100	非同一控制下企业合并
杭州华商贸易有限公司	杭州	上城区中山中路 193-3 号	商业		100	非同一控制下企业合并
连云港市润旺商贸有限公司	连云港	连云港市新浦区经济开发区长江西路 8 号	商业		100	非同一控制下企业合并
无锡真旺食品有限公司	无锡	无锡市崇安区锡沪东路 365-1005、1006	商业		100	非同一控制下企业合并
宁波华联商旅发展有限公司	宁波	宁波市鄞州区云龙镇工业开发园区	商业		100	非同一控制下企业合并
温州理想商务有限公司	温州	瓯海区南白象街道东方南路 2 号（第一层西 首）	商业		100	非同一控制下企业合并
南京紫乐饮料工业有限公司	南京	南京市高新开发区新科一路 18 号	工业		75	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海紫江特种包装有限公司	上海	上海市闵行区北松路 1500 号	工业	100		非同一控制下企业合并
上海紫颀包装材料有限公司	上海	上海市闵行区颀兴路 889 号 2 幢	工业	100		企业分立
安徽紫江复合材料科技有限公司	马鞍山	马鞍山市郑蒲港新区联合路成都机械电子创业园 2 号、4 号厂房	工业		100	设立或投资
安徽紫泉智能标签科技有限公司	马鞍山	马鞍山市郑蒲港新区联合路成都机械电子创业园 6 号厂房	工业		100	设立或投资
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	马鞍山	马鞍山市郑蒲港新区成都机械电子创业园 9 号厂房	工业		100	设立或投资
眉山紫江包装有限公司	眉山	眉山市东坡区城南岷江渡 1 号 6 栋 1 层	工业		100	设立或投资
重庆紫江包装材料有限公司	重庆	重庆市巴南区界石镇东城大道 1890 号附 1 号、附 2 号、附 3 号	工业		100	设立或投资
青岛紫江包装有限公司	青岛	青岛市胶州市九龙街道办事处云泰路 1 号	工业		100	设立或投资
上海紫丹包装科技有限公司	上海	上海市闵行区北松路 888 号 8 号楼	工业	100		企业分立
上海紫华薄膜科技有限公司	上海	上海市闵行区颀兴路 1288 号第 9 幢	工业		100	设立或投资
漯河紫江包装有限公司	漯河	河南省漯河市市辖区经济开发区纬一路一号	工业		100	设立或投资
上海紫江新材料应用技术有限公司	上海	上海市闵行区东川路 555 号已楼 5 楼 01 室 B 座	工业		100	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海紫江国际货物运输代理有限公司	上海	上海市闵行区庙泾路 66 号	贸易		100	设立或投资
石家庄紫江包装材料有限公司	石家庄	河北省石家庄市藁城区石家庄经济技术开发区海南路 169 号	工业		100	设立或投资
佛山紫江包装有限公司	佛山	佛山市高明区荷城街道高明大道东 889 号(酱油十五车间八)(住所申报)	工业		100	设立或投资
湖北紫丹包装科技有限公司	荆门市	湖北省钟祥市大柴湖经济开发工业园区三号路以北、四号路以东	工业	100		设立或投资
安徽紫江薄膜材料有限公司	马鞍山市	安徽省马鞍山市郑蒲港新区中飞大道 3033 号	工业		100	设立或投资
安徽紫江医用包装材料有限公司	马鞍山市	安徽省马鞍山市郑蒲港新区中飞大道 3033 号	工业		100	设立或投资
邳崮紫江包装制品有限公司	邳崮	成都市邳崮市临邛工业大道 8 号	工业		100	设立或投资
湖北紫丹食品包装科技有限公司	孝感	湖北省孝感市孝南区汉孝产业园	工业	100		设立或投资
贵州紫江有限公司	贵安市	贵安新区高端装备制造产业园南部园区	工业	100		设立或投资
广东紫日包装有限公司	清远市	清远市高新技术产业开发区银盏林场嘉福工业区嘉怡路 25 号办公楼三楼	工业		100	设立或投资
唐山紫江包装材料有限公司	唐山	河北省唐山市丰润区南环西道 88 号	工业	100		设立或投资
山东新优化材料科技有限公司	枣庄	山东省枣庄高新区兴仁街道光源路 619 号 1 号办公楼	工业	60		设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津紫丹包装科技有限公司	天津	天津经济技术开发区第七大街 18 号	工业	100		设立或投资
上海紫东新型材料科技有限公司	上海	上海市闵行区紫东路 1 号 5 幢	工业		100	设立或投资
衢州市好味道商贸有限公司	衢州	浙江省衢州市中粮路 2 号 1 幢 408 室（自主申报）	商业		100	设立或投资
上海紫莘国际贸易有限公司	上海	上海市闵行区颛兴路 889 号 4 幢	商业	100		企业分立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京紫乐饮料工业有限公司	25%	3,889,450.10	3,479,635.37	36,663,213.42
桂林紫泉饮料工业有限公司	42%			53,479,290.00
宜昌紫泉饮料工业有限公司	35%			40,947,211.12
天津实发-紫江包装有限公司	40%	2,723,563.15	1,780,134.48	31,408,062.09
武汉紫江包装有限公司	19%	2,010,128.74	1,736,807.84	13,016,190.82
上海紫江创业投资有限公司	1%	20,310.67		9,294,998.73
杭州紫江包装有限公司	49%	2,740,679.56	2,025,897.25	20,947,867.40
上海紫燕合金应用科技有限公司	15%	2,392,122.12		14,730,350.64
上海紫江新材料科技股份有限公司	41%	48,897,096.40	9,753,091.60	192,880,454.46

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
南京紫乐饮料工业有限公司	106,009,329.55	53,166,027.44	159,175,356.99	12,522,503.32	-	12,522,503.32	89,559,029.80	75,721,732.13	165,280,761.93	20,267,167.18	-	20,267,167.18
桂林紫泉饮料工业有限公司	133,312,993.63	91,653,503.43	224,966,497.06	59,436,550.97	-	59,436,550.97	84,643,510.20	106,513,050.82	191,156,561.02	32,935,013.99	-	32,935,013.99
宜昌紫泉饮料工业有限公司	75,076,949.16	87,290,352.60	162,367,301.76	17,955,600.22	6,308,502.26	24,264,102.48	67,917,434.69	95,652,693.56	163,570,128.25	17,557,267.52	6,994,046.30	24,551,313.82
天津实发-紫江包装有限公司	35,634,253.67	58,453,437.18	94,087,690.85	13,872,971.73	1,694,563.89	15,567,535.62	31,311,883.71	67,991,442.86	99,303,326.57	20,882,324.50	2,259,418.53	23,141,743.03
武汉紫江包装有限公司	87,576,452.71	19,394,828.15	106,971,280.86	38,465,013.39	-	38,465,013.39	91,251,615.42	21,242,889.69	112,494,505.11	41,972,138.40	3,454,630.31	45,426,768.71
上海紫江创业投资有限公司	87,004,492.80	1,510,059,582.82	1,597,064,075.62	431,653,189.22	73,560,809.39	505,213,998.61	82,775,872.93	1,808,630,685.72	1,891,406,558.65	469,667,679.52	143,043,880.61	612,711,560.13
杭州紫江包装有限公司	30,058,038.37	13,789,183.42	43,847,221.79	1,096,472.00	-	1,096,472.00	28,511,594.73	13,758,563.13	42,270,157.86	978,147.47	-	978,147.47
上海紫燕合金应用科技有限公司	80,749,927.57	61,832,968.82	142,582,896.39	43,979,461.05	417,586.97	44,397,048.02	57,733,270.30	63,709,835.81	121,443,106.11	38,341,098.53	863,639.99	39,204,738.52
上海紫江新材料科技股份有限公司	696,158,376.77	373,984,787.06	1,070,143,163.83	424,428,190.28	175,963,427.74	600,391,618.02	445,817,712.92	289,109,735.93	734,927,448.85	246,833,786.13	113,979,554.48	360,813,340.61

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京紫乐饮料工业有限公司	87,585,628.27	15,557,800.40	15,557,800.40	47,422,497.25	88,767,102.64	15,465,046.09	15,465,046.09	45,828,142.76
桂林紫泉饮料工业有限公司	336,113,887.78	26,736,919.15	26,736,919.15	118,872,877.92	284,540,811.83	21,587,244.55	21,587,244.55	21,024,031.30
宜昌紫泉饮料工业有限公司	141,394,671.46	13,807,061.16	13,807,061.16	78,241,868.07	123,138,304.09	16,358,529.23	16,358,529.23	14,962,354.02
天津实发-紫江包装有限公司	55,070,831.20	6,808,907.90	6,808,907.90	6,628,202.89	59,755,772.10	5,012,671.50	5,012,671.50	36,249,627.79
武汉紫江包装有限公司	54,984,132.98	10,579,624.98	10,579,624.98	11,065,698.02	71,619,857.23	10,156,771.01	10,156,771.01	7,059,305.22
上海紫江创业投资有限公司	28,382,581.49	3,655,078.49	-186,844,921.51	-22,122,073.74	38,176,756.45	-23,054,700.42	5,445,299.58	21,573,794.17
杭州紫江包装有限公司	9,403,329.37	5,593,223.58	5,593,223.58	2,903,006.66	8,190,671.35	4,593,871.31	4,593,871.31	3,195,087.77
上海紫燕合金应用科技有限公司	114,332,138.97	15,947,480.78	15,947,480.78	5,078,352.78	114,691,094.40	15,645,125.50	15,645,125.50	8,150,273.49
上海紫江新材料科技股份有限公司	700,181,870.04	119,086,637.57	119,086,637.57	-82,017,983.14	366,494,835.84	66,245,945.49	66,245,945.49	-12,364,204.55

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

收购下属子公司紫东尼龙 35% 少数股东股权，股权转让后公司持有紫东尼龙的股权比例由 65% 上升为 100%。本次因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积 64,883,491.96 元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
购买成本对价	
—现金	101,500,000.00
购买成本对价合计	101,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	36,616,508.04
差额	
其中：调整资本公积	-64,883,491.96

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
郑州紫太包装有限公司	郑州	郑州高新开发区科学大道 68 号	工业		50%	权益法	
杭州紫太包装有限公司	杭州	杭州经济技术开发区 11 号大街 12 号 4 幢、3 幢	工业		50%	权益法	
武汉紫江统一企业有限公司	武汉	东西湖区慈惠农场及吴家山农场九支沟以东、团结大道以南	工业		50%	权益法	
上海 DIC 油墨有限公司	上海	上海市闵行区沪闵路 3888 号	工业	35%		权益法	
上海阳光大酒店有限公司	上海	上海市长宁区虹桥路 2266 号	商业		49%	权益法	
ZiXing Packaging Industry PLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚的斯亚贝巴省杜卡姆市东方工业园	工业	49%		权益法	

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	郑州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司	杭州紫太包装有限公司	郑州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司	杭州紫太包装有限公司
流动资产	18,571,140.83	314,542,353.12	19,300,877.14	17,889,948.36	302,508,646.13	21,490,198.24
其中：现金和现金等价物	1,280,074.69	242,936,990.13	7,446,933.12	747,255.56	243,610,477.31	7,871,451.44
非流动资产	320,079.86	43,156,706.68	18,180,857.19	171,397.43	53,279,525.54	17,907,961.92
资产合计	18,891,220.69	357,699,059.80	37,481,734.33	18,061,345.79	355,788,171.67	39,398,160.16
流动负债	3,141,416.94	70,879,647.34	14,600,643.73	2,311,542.04	66,324,691.06	17,119,218.56
非流动负债		291,101.97	221,085.69		948,667.91	368,476.39
负债合计	3,141,416.94	71,170,749.31	14,821,729.42	2,311,542.04	67,273,358.97	17,487,694.95
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	15,749,803.75	286,528,310.49	22,660,004.91	15,749,803.75	288,514,812.70	21,910,465.21
按持股比例计算的净资产份额	7,874,901.88	143,264,155.25	11,330,002.46	7,874,901.88	144,257,406.35	10,955,232.61

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	郑州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司	杭州紫太包装有限公司	郑州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司	杭州紫太包装有限公司
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对合营企业权益投资的账面价值	7,874,901.88	143,260,648.69	10,361,375.20	7,874,901.87	144,257,406.36	10,221,722.20
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	6,660,240.79	314,853,248.44	32,630,384.08	6,422,085.07	253,507,490.78	31,800,322.25
财务费用	-3,140.92	-382,112.27	413,754.13	-905.03	-168,704.94	443,863.51
所得税费用	283,073.85	8,415,214.44	1,705,747.59	286,846.13	9,954,983.76	1,566,014.17
净利润	881,803.75	28,636,297.01	4,812,880.00	881,803.75	27,049,515.33	4,502,540.00
终止经营的净利润						
其他综合收益						

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	郑州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司	杭州紫太包装有限公司	郑州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司	杭州紫太包装有限公司
综合收益总额	881,803.75	28,636,297.01	4,812,880.00	881,803.75	27,049,515.33	4,502,540.00
本期收到的来自合营企业的股利	440,901.88	12,528,000.00	1,976,398.64	440,901.87	12,473,712.12	1,957,085.15

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海 DIC 油墨有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC	上海阳光大酒店有限公司	上海 DIC 油墨有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC	上海阳光大酒店有限公司
流动资产	302,955,919.14	134,958,898.36	99,943,131.08	292,260,079.49	121,104,007.35	100,817,220.59
非流动资产	25,208,125.61	37,216,425.77	4,799,341.08	28,220,591.94	32,280,649.77	13,340,753.07
资产合计	328,164,044.75	172,175,324.13	104,742,472.16	320,480,671.43	153,384,657.12	114,157,973.66
流动负债	154,808,508.17	36,091,829.40	9,347,863.95	163,806,497.56	37,360,813.35	27,807,463.93
非流动负债	1,021,348.44	7,983,266.82	10,000,000.00	1,050,725.44		10,000,000.00
负债合计	155,829,856.61	44,075,096.22	19,347,863.95	164,857,223.00	37,360,813.35	37,807,463.93

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海 DIC 油墨有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC	上海阳光大酒店有限公司	上海 DIC 油墨有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC	上海阳光大酒店有限公司
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	172,334,188.14	128,100,227.91	85,394,608.21	155,623,448.43	116,023,843.77	76,350,509.73
按持股比例计 算的净资产份 额	60,316,965.85	62,769,111.68	41,843,358.02	54,468,206.95	56,851,683.45	37,411,749.77
调整事项						
—商誉						
—内部交易未 实现利润						
—其他						
对联营企业权 益投资的账面 价值	59,979,289.42	62,436,070.51	41,849,768.66	54,130,530.52	56,225,527.49	37,418,160.40

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海 DIC 油墨有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC	上海阳光大酒店有限公司	上海 DIC 油墨有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC	上海阳光大酒店有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	494,544,663.67	113,958,912.53	774,556.87	526,162,314.88	130,243,873.62	1,724,966.69
净利润	16,710,739.71	12,990,740.70	9,044,098.48	13,075,592.74	17,961,018.37	2,705,906.23
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	16,710,739.71	12,990,740.70	9,044,098.48	13,075,592.74	17,961,018.37	2,705,906.23
本期收到的来自联营企业的股利				6,592,600.00		

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	9,383,451.96	8,038,122.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,745,571.25	2,153,690.32
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,745,571.25	2,153,690.32

八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险

时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款		1,947,863,511.85				1,947,863,511.85
应付票据		318,406,586.29				318,406,586.29
应付账款	1,219,699,478.92					1,219,699,478.92
预收账款	2,349,616.44					2,349,616.44
其他应付款	259,812,740.93					259,812,740.93
长期借款			907,875,000.00	394,250,212.96		1,302,125,212.96
租赁负债			42,511,428.31	2,611,438.42	1,404,445.34	46,527,312.07
合计	1,481,861,836.29	2,266,270,098.14	950,386,428.31	396,861,651.38	1,404,445.34	5,096,784,459.46

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款		1,979,797,525.53				1,979,797,525.53
应付票据		392,396,575.96				392,396,575.96
应付账款	1,238,828,638.77					1,238,828,638.77
预收账款	2,930,477.11					2,930,477.11
其他应付款	242,477,739.94					242,477,739.94
长期借款			1,024,625,000.00	125,359,285.16		1,149,984,285.16
租赁负债			29,511,676.54	11,763,519.89		41,275,196.43
合计	1,484,236,855.82	2,372,194,101.49	1,054,136,676.54	137,122,805.05		5,047,690,438.90

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。在利率处于上升通道时，公司采用固定利率，在利率处于下降通道时，采用浮动利率；并且在长期借款合同中保持适时调整利率选择权的条款。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。单击此处输入文字。本公司及下属子公司均本地化经营，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	1,238,000,000.00	1,492,000,000.00
其他非流动金融资产	30,010,514.92	147,099,494.18
合计	1,268,010,514.92	1,639,099,494.18

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
◆ 其他权益工具投资			1,238,000,000.00	1,238,000,000.00
◆ 其他非流动金融资产	887,296.80		29,123,218.12	30,010,514.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	887,296.80		29,123,218.12	30,010,514.92
其中：权益工具投资	887,296.80		29,123,218.12	30,010,514.92
持续以公允价值计量的资产总额	887,296.80		1,267,123,218.12	1,268,010,514.92

(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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
上海凌脉网络科技股份有限公司	887,296.80	市值法	最近一次交易价格	2022年12月31日股价 0.24，3697070股，10%

(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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
上海紫晨投资有限公司	174,435.88	净资产法	净资产	
上海紫晨股权投资中心(有限合伙)	6,656,640.89	净资产法	净资产	
合肥紫煦投资合伙企业（有限合伙）	7,448,283.23	净资产法	净资产	
上海汇付互联网金融信息服务创业股权投资中心（有限合伙）	14,643,858.12	净资产法	净资产	
产权交易所席位费	200,000.00	初始成本	初始成本	
中航民用航空电子有限公司	818,000,000.00	上市公司比较法	净资产、缺乏流动性折扣率、可比公司价值比率均值	
上海紫竹高新区（集团）有限公司	195,000,000.00	上市公司比较法	净资产、缺乏流动性折扣率、可比公司价值比率均值	
上海紫都置业发展有限公司	225,000,000.00	上市公司比较法	净资产、缺乏流动性折扣率、可比公司价值比率均值	

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆ 交易性金融资产											
◆ 应收款项融资											
◆ 其他债权投资											
◆ 其他权益工具投资	1,492,000,000.00				-254,000,000.00					1,238,000,000.00	
◆ 其他非流动金融资产	137,856,819.18			3,104,579.71				90,826,400.00	21,011,780.77	29,123,218.12	3,104,579.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,856,819.18			3,104,579.71				90,826,400.00	21,011,780.77	29,123,218.12	3,104,579.71
—权益工具投资	137,856,819.18			3,104,579.71				90,826,400.00	21,011,780.77	29,123,218.12	3,104,579.71
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											
合计	1,629,856,819.18			3,104,579.71	-254,000,000.00			90,826,400.00	21,011,780.77	1,267,123,218.12	3,104,579.71
其中：与金融资产有关的损益	1,629,856,819.18			3,104,579.71	-254,000,000.00			90,826,400.00	21,011,780.77	1,267,123,218.12	3,104,579.71

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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(%)
上海紫江（集团）有限公司	上海市闵行区七莘路 1388 号	实业投资	30,018.00	26.06	26.06

本公司的母公司情况的说明：上海紫江（集团）有限公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 26.06%和 26.06%。上海紫江（集团）有限公司派出 6 名董事，超过全体董事人数的半数以上。法定代表人沈雯为上海紫江（集团）有限公司的董事长、实际控制人，其对本公司的持股比例和表决权比例分别为 0.40%和 0.40%。本公司的最终控制人为沈雯。合计对本公司的持股比例和表决权比例分别为 26.46%和 26.46%。

本公司最终控制方是：沈雯

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州紫太包装有限公司	合营企业
郑州紫太包装有限公司	合营企业
武汉紫江统一企业有限公司	合营企业
上海 DIC 油墨有限公司	联营企业
苏州紫新包装材料有限公司	联营企业
上海阳光大酒店有限公司	联营企业
ZiXing Packaging Industry PLC	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海紫竹高新区（集团）有限公司	同受实际控制人控制
上海紫华包装有限公司	控股股东的参股公司
上海紫泰物业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海紫燕模具工业有限公司	同受实际控制人控制
上海紫燕注塑成型有限公司	同受实际控制人控制
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	同受实际控制人控制
上海紫江集团（香港）有限公司	同受实际控制人控制
紫多(上海)科技有限公司	实控人近亲属控制并担任执行董事的企业

关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉紫江统一企业有限公司	采购原材料	74,025,950.19	55,251,781.53
上海 DIC 油墨有限公司	采购原材料	17,502,715.78	24,635,733.51
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	采购商品	2,288,191.86	3,558,367.42
上海紫华包装有限公司	采购原材料、商品	45,013.10	344,721.83
杭州紫太包装有限公司	采购原材料	7,878.66	25,288.97
紫多（上海）科技有限公司	采购商品	46,113.82	31,711.36

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州紫新包装材料有限公司	销售原材料	33,367,196.89	39,192,877.09
武汉紫江统一企业有限公司	销售原材料、产成品	42,297,185.94	10,906,613.44
上海紫华包装有限公司	销售原材料、产成品	14,357,625.52	12,876,006.54
杭州紫太包装有限公司	加工费、销售材料产品	5,920,326.56	4,788,733.16
郑州紫太包装有限公司	销售备件	360,345.64	66,618.95
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	销售原材料、产成品	69,741.03	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海紫竹高新区（集团）有限公司	房屋租赁费	1,639,347.20	1,639,347.20

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
上海紫丹包装科技有限公司	10,000,000.00	2022/6/29	2022/12/20	是
上海紫丹包装科技有限公司	10,000,000.00	2022/9/19	2023/9/14	否
上海紫丹包装科技有限公司	10,000,000.00	2022/12/21	2023/12/15	否
上海紫丹食品包装印刷有限公司	17,000,000.00	2022/6/15	2022/12/15	是
上海紫丹食品包装印刷有限公司	13,000,000.00	2022/7/7	2023/1/7	否
上海紫丹食品包装印刷有限公司	20,000,000.00	2022/7/26	2023/7/21	否
上海紫丹食品包装印刷有限公司	20,000,000.00	2022/8/11	2023/2/10	否
上海紫丹食品包装印刷有限公司	15,000,000.00	2022/9/5	2023/3/7	否
上海紫丹印务有限公司	40,000,000.00	2021/12/16	2022/10/8	是
上海紫丹印务有限公司	10,000,000.00	2022/7/27	2023/7/21	否
上海紫丹印务有限公司	10,000,000.00	2022/8/11	2023/2/10	否
上海紫丹印务有限公司	15,000,000.00	2022/9/5	2023/3/7	否
上海紫江彩印包装有限公司	20,000,000.00	2021/11/4	2022/1/28	是
上海紫江彩印包装有限公司	40,000,000.00	2021/12/16	2022/10/8	是
上海紫江彩印包装有限公司	20,000,000.00	2022/1/28	2022/4/28	是
上海紫江彩印包装有限公司	20,000,000.00	2022/4/20	2022/7/18	是
上海紫江彩印包装有限公司	50,000,000.00	2022/4/25	2022/7/25	是
上海紫江彩印包装有限公司	20,000,000.00	2022/4/28	2022/7/27	是
上海紫江彩印包装有限公司	20,000,000.00	2022/7/18	2022/10/14	是
上海紫江彩印包装有限公司	10,000,000.00	2022/11/8	2023/11/8	否
上海紫江彩印包装有限公司	5,000,000.00	2022/11/17	2023/11/17	否
上海紫江彩印包装有限公司	5,000,000.00	2022/11/21	2023/11/21	否
上海紫江喷铝环保材料有限公司	3,000,000.00	2022/5/26	2022/11/28	是
上海紫江喷铝环保材料有限公司	5,000,000.00	2022/6/13	2022/12/13	是
上海紫江喷铝环保材料有限公司	3,000,000.00	2022/11/23	2023/11/23	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	3,000,000.00	2021/1/18	2022/1/17	是

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

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
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021/2/2	2022/1/17	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	6,000,000.00	2021/2/7	2022/1/17	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021/3/3	2022/3/2	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	2,000,000.00	2021/3/24	2022/3/23	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	9,000,000.00	2021/4/7	2022/4/6	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021/6/17	2022/5/23	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021/7/6	2022/5/23	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021/7/21	2022/5/23	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021/8/2	2022/5/23	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	8,000,000.00	2021/8/16	2022/8/12	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	8,200,000.00	2021/9/2	2022/4/1	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	4,900,000.00	2021/9/7	2022/4/1	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	3,500,000.00	2021/9/9	2022/4/1	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	16,000,000.00	2022/2/28	2023/2/28	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	2,000,000.00	2022/3/23	2022/10/12	是

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

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
上海紫江新材料科技股份有限公司	11,400,000.00	2022/3/28	2022/10/12	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	9,900,000.00	2022/4/8	2022/10/12	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	6,700,000.00	2022/4/11	2022/10/12	是
上海紫江新材料科技股份有限公司	1,100,000.00	2022/5/24	2023/5/17	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	11,000,000.00	2022/5/24	2023/5/17	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	7,900,000.00	2022/7/15	2023/5/17	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	9,900,000.00	2022/8/10	2023/8/9	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2022/9/7	2023/9/6	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	7,000,000.00	2022/9/23	2023/9/22	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	8,000,000.00	2022/9/28	2023/9/27	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	20,100,000.00	2022/10/10	2023/10/9	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2022/10/24	2023/9/24	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/11/16	2023/9/16	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	16,139,594.62	2021/10/22	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	25,180,151.24	2021/12/23	2026/10/19	否

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

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
上海紫江新材料应用技术有限公司	20,235,000.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	320,000.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	787,940.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	141,000.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	390,000.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	1,020,000.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	1,714,364.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	626,696.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	14,219,016.68	2022/1/25	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	4,431,348.60	2022/2/7	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	2,170,000.00	2022/2/14	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	432,116.00	2022/2/16	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	885,516.75	2022/2/16	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	350,000.00	2022/2/16	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	3,205,461.60	2022/2/28	2026/10/19	否

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

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
上海紫江新材料应用技术有限公司	1,510,223.55	2022/2/28	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	1,260,000.00	2022/2/28	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	98,182.53	2022/2/28	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	6,083.33	2022/2/28	2026/10/19	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	3,052,923.92	2022/4/25	2026/10/19	否
上海紫泉包装有限公司	20,000,000.00	2021/12/16	2022/11/15	是
上海紫泉包装有限公司	50,000,000.00	2022/1/11	2022/6/1	是
上海紫泉包装有限公司	30,000,000.00	2022/3/22	2022/5/24	是
上海紫泉包装有限公司	30,000,000.00	2022/5/25	2022/11/25	是
上海紫泉包装有限公司	50,000,000.00	2022/6/20	2023/6/14	否
上海紫泉标签有限公司	20,000,000.00	2021/2/28	2022/2/8	是
上海紫泉标签有限公司	10,000,000.00	2021/3/29	2022/3/23	是
上海紫泉标签有限公司	30,000,000.00	2021/12/16	2022/11/15	是
上海紫泉标签有限公司	20,000,000.00	2022/2/28	2022/6/14	是
上海紫泉标签有限公司	10,000,000.00	2022/3/22	2022/5/20	是
上海紫泉标签有限公司	20,000,000.00	2022/3/22	2022/6/1	是
上海紫泉标签有限公司	20,000,000.00	2022/5/24	2022/11/24	是
上海紫泉标签有限公司	20,000,000.00	2022/6/16	2022/12/16	是
上海紫泉标签有限公司	20,000,000.00	2022/6/20	2023/6/14	否
上海紫日包装有限公司	30,000,000.00	2021/3/22	2022/3/1	是
上海紫日包装有限公司	37,000,000.00	2021/4/7	2022/3/7	是
上海紫日包装有限公司	40,000,000.00	2021/12/16	2022/10/8	是
上海紫日包装有限公司	30,000,000.00	2022/3/1	2022/8/22	是
上海紫日包装有限公司	2,175,000.00	2022/3/25	2022/6/9	是
上海紫日包装有限公司	36,000,000.00	2022/5/30	2023/5/28	否

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
上海紫日包装有限公司	10,000,000.00	2022/6/10	2022/12/12	是
上海紫日包装有限公司	50,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州紫太包装有限公司	9,500,000.00	2019/12/2	2022/12/2	以委托贷款形式拆借

注：根据三方签订的《委托贷款总协议》，委托贷款金额：9,500,000.00 元；委托人：杭州紫江包装有限公司；贷款人：交通银行股份有限公司浙江省分行；借款人：杭州紫太包装有限公司。采用固定利率 4.75%，结算方式为按季结息，到期还本付息。因以上拆出资金，公司本期向杭州紫太包装有限公司收取资金占用费共计人民币 431,620.12 元。

5、 其他关联交易

(1) 公司子公司上海紫都佘山房产有限公司 2022 年共支付上海紫泰物业管理有限公司物业管理费 3,559,185.85 元。

(2) 公司子公司上海紫日包装有限公司 2022 年确认上海紫燕模具工业有限公司仓储收入 47,169.82 元。

(3) 2022 年 8 月 17 日，公司与关联方上海紫江集团（香港）有限公司签署股权转让协议，9 月 6 日完成工商登记变更，10 月 10 日公司出资 10150 万元，收购紫东尼龙 35% 股权。股权变更后，公司占紫东尼龙股权由 65% 上升至 100%。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州紫太包装有限公司	1,334,915.21	4,004.75	492,858.46	1,478.58
	上海紫华包装有限公司	9,101,676.47	27,305.03	8,955,244.99	26,865.73
	苏州紫新包装材料有限公司	4,330,563.12	12,991.69	22,342,533.12	67,027.60
	郑州紫太包装有限公司	235,082.90	705.25	29,763.28	89.29
	上海紫竹高新区(集团)有限公司	143,442.88	430.33		
预付款项					
	上海威尔泰工业自动化股份有限公司	273,164.62	819.49		
其他应收款					
	杭州紫太包装有限公司	9,500,000.00	28,500.00		
一年内到期的非流动资产					
	杭州紫太包装有限公司			9,500,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海 DIC 油墨有限公司	6,308,167.87	10,312,435.23
	上海威尔泰工业自动化股份有限公司	1,171,019.00	176,744.00
	上海紫华包装有限公司	36,864.80	47,012.82
	武汉紫江统一企业有限公司	3,243,047.45	3,075,373.45
	武汉紫江统一企业有限公司漯河分公司	3,268,711.98	2,664,891.18
	杭州紫太包装有限公司	19,086.17	
	紫多(上海)科技有限公司	30,855.60	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0 元

公司本期行权的各项权益工具总额：304,000.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：0 元

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：其他权益工具行权价格的范围为 10 万股，行权价 1 元，合同剩余期限为 1 年 7 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：参考外部投资者价格

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：179,177.30 元，计入少数股东权益金额是：124,822.70 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：304,000 元

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、公司以全资子公司上海紫都佘山房产有限公司上海市松江区佘山镇佘北公路 389 弄 37-47 号的房产（土地面积 47,862 平方米）及紫都上海晶园三期 G 区项目相应土地使用权及在建工程(建筑面积 37,833.21 平方米)为抵押物，为上海紫都佘山房产有限公司向上海农商银行闵行支行的借款 29,507.46 元作担保。抵押物评估价值为 72,960 万元、账面原值为 777,920,693.52 元，账面净值为 727,594,399.24 元。其中计入存货原值 701,743,208.12 元，净值 701,743,208.12 元。计入固定资产房屋抵押原值 76,177,485.40 元，净值 25,851,191.12 元。

2、公司以控股子公司上海紫江新材料科技股份有限公司的全资子公司上海紫江新材料应用技术有限公司兰香湖南路 1280 号厂房（建筑面积 31,677.32 平方米）作为抵押物，为上海紫江新材料应用技术有限公司向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行借款，借款合同总金额人民币 5,414.50 万元，截止至报告日公司尚未提取借款，厂房（在建工程）账面原值 140,743,651.13 元，账面价值 140,743,651.13 元。

3、公司以控股子公司上海紫江新材料科技股份有限公司的全资子公司上海紫江新材料应用技术有限公司江川路路街道 168 街坊 5/1 丘土地使用权（土地面积 22,842.10 平方米）作为抵押物，为上海紫江新材料应用技术有限公司向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行借款，借款合同总金额不超过人民币 3,771.00 万元，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 100 万元，土地（无形资产）账面原值 38,841,300.00 元，账面价值 34,795,331.25 元。

(二) 或有事项

本期无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2023 年 3 月 20 日公司第八届董事会第十六次会议决定，2022 年度利润分配预案为：

公司拟以 2022 年末总股本 1,516,736,158 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），合计派发现金股利 379,184,039.50 元。上述利润分配方案需经公司股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	7,629,606.00	9,595,771.21
减：减值准备	429,680.70	4,000,000.00
合计	7,199,925.30	5,595,771.21

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	264,076,288.92	264,865,888.35
其中：1年以内分项		
0-6个月（含6个月）	261,304,878.98	264,865,888.35
6个月-1年（含1年）	2,771,409.94	
1年以内小计	264,076,288.92	264,865,888.35
1至2年		68,218.93
小计	264,076,288.92	264,934,107.28
减：坏账准备	449,999.95	290,671.46
合计	263,626,288.97	264,643,435.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	216,941.68	0.08	216,941.68	100.00						
按组合计提坏账准备	263,859,347.24	99.92	233,058.27	0.09	263,626,288.97	264,934,107.28	100.00	290,671.46	0.11	264,643,435.82
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	77,169,418.81	29.22	233,058.27	0.30	76,936,360.54	96,890,487.03	36.57	290,671.46	0.30	96,599,815.57
低风险组合	186,689,928.43	70.70			186,689,928.43	168,043,620.25	63.43			168,043,620.25
合计	264,076,288.92	100.00	449,999.95		263,626,288.97	264,934,107.28	100.00	290,671.46		264,643,435.82

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
恒大长白山矿泉水股份有限公司	216,941.68	216,941.68	100%	预计无法收回
合计	216,941.68	216,941.68		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月（含6个月）	76,947,986.90	230,843.95	0.30%
6个月-1年（含1年）	221,431.91	2,214.32	1.00%
合计	77,169,418.81	233,058.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		216,941.68			216,941.68
账龄分析法组合	290,671.46	8,266.81		65,880.00	233,058.27
合计	290,671.46	225,208.49		65,880.00	449,999.95

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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
武汉紫海塑料制品有限公司	39,967,301.20	15.13	
邛崃紫江包装制品有限公司	24,274,588.16	9.19	
上海紫江特种瓶业有限公司	18,206,301.86	6.89	
江西紫江包装有限公司	17,942,180.61	6.79	
武汉紫江企业有限公司	17,247,767.75	6.53	
合计	117,638,139.58	44.53	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	16,473,669.21	
其他应收款项	1,715,079,053.78	1,767,276,723.92
合计	1,731,552,722.99	1,767,276,723.92

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海紫江国际贸易有限公司	16,473,669.21	
小计	16,473,669.21	
减：坏账准备		
合计	16,473,669.21	

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月（含 6 个月）	1,671,172,442.46	1,717,518,405.07
6 个月-1 年（含 1 年）	43,796,592.40	159,430.00
1 至 2 年	50,000.00	48,035,455.49
2 至 3 年	40,538.00	1,000,400.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		27,405.00
5 年以上	27,405.00	538,292.40
小计	1,715,086,977.86	1,767,279,387.96
减：坏账准备	7,924.08	2,664.04
合计	1,715,079,053.78	1,767,276,723.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,715,086,977.86	100.00	7,924.08		1,715,079,053.78	1,767,279,387.96	100.00	2,664.04		1,767,276,723.92
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	813,313.08	0.05	7,924.08	0.97	805,389.00	817,513.56	0.05	2,664.04	0.33	814,849.52
低风险组合	1,714,273,664.78	99.95			1,714,273,664.78	1,766,461,874.40	99.95			1,766,461,874.40
合计	1,715,086,977.86	100.00	7,924.08		1,715,079,053.78	1,767,279,387.96	100.00	2,664.04		1,767,276,723.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	87,720.68	263.16	0.30%
6 个月-1 年（含 1 年）	721,092.40	7,210.92	1.00%
2 至 3 年（含 3 年）	4,500.00	450.00	10.00%
合计	813,313.08	7,924.08	

（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)	
上年年末余额	2,664.04			2,664.04
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,260.04			5,260.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,924.08			7,924.08

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄计提坏账	2,664.04	5,260.04			7,924.08
合计	2,664.04	5,260.04			7,924.08

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金、备用金	771,770.00	2,628,286.56
企业间资金往来	1,714,315,207.86	1,764,651,101.40
合计	1,715,086,977.86	1,767,279,387.96

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
上海紫江商贸控股有限公司	往来款	464,610,247.12	0-6个月	26.83	
上海紫江创业投资有限公司	往来款	417,090,000.00	0-6个月	24.09	
上海紫泉饮料工业有限公司	往来款	278,746,560.70	0-6个月	16.10	
上海紫颀包装材料有限公司	往来款	176,080,054.01	0-6个月	10.17	
贵州紫江有限公司	往来款	62,375,000.00	0-6个月	3.60	
合计		1,398,901,861.83		80.79	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,990,666,976.14	303,525.03	3,990,363,451.11	3,719,166,976.14	303,525.03	3,718,863,451.11
对联营、合营企业投资	483,417,619.44		483,417,619.44	453,842,717.49		453,842,717.49
合计	4,474,084,595.58	303,525.03	4,473,781,070.55	4,173,009,693.63	303,525.03	4,172,706,168.60

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海紫华企业有限公司	66,976,919.63			66,976,919.63		
上海紫泉包装有限公司	223,880,965.98			223,880,965.98		
武汉紫江包装有限公司	48,303,718.28			48,303,718.28		
上海紫日包装有限公司	166,581,990.00			166,581,990.00		
上海紫江喷铝环保材料有限公司	108,359,452.96			108,359,452.96		
成都紫江包装有限公司	83,385,069.11			83,385,069.11		
上海紫江创业投资有限公司	484,000,000.00			484,000,000.00		
郑州紫江包装有限公司	48,489,080.00			48,489,080.00		
上海紫江新材料科技股份有限公司	73,204,087.65			73,204,087.65		303,525.03
广州紫江包装有限公司	93,500,000.00			93,500,000.00		
上海紫燕合金应用科技有限公司	119,536,142.07			119,536,142.07		
南昌紫江包装有限公司	21,340,000.00			21,340,000.00		
合肥紫江包装有限公司	38,800,000.00			38,800,000.00		
福州紫江包装有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
沈阳紫江包装有限公司	72,500,000.00			72,500,000.00		
上海紫丹印务有限公司	119,010,419.46			119,010,419.46		
武汉紫江企业有限公司	142,552,337.00			142,552,337.00		

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海紫江特种瓶业有限公司	89,441,807.17			89,441,807.17		
武汉紫海塑料制品有限公司	49,452,469.68			49,452,469.68		
上海紫泉饮料工业有限公司	152,448,261.41			152,448,261.41		
南京紫泉饮料工业有限公司	93,719,609.22			93,719,609.22		
上海紫江食品容器包装有限公司	40,565,338.53			40,565,338.53		
成都紫泉饮料工业有限公司	15,797,700.00			15,797,700.00		
江苏紫江食品容器包装有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
上海紫丹食品包装印刷有限公司	112,513,202.78			112,513,202.78		
上海紫都佘山房产有限公司	135,286,758.38			135,286,758.38		
杭州紫江包装有限公司	25,220,474.61			25,220,474.61		
上海紫江彩印包装有限公司	350,539,898.74			350,539,898.74		
上海紫东尼龙材料科技有限公司	6.83	101,500,000.00		101,500,006.83		
上海紫江伊城科技有限公司	9,857,190.57			9,857,190.57		
四川紫日包装有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海紫江商贸有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
上海紫江国际贸易有限公司	40,282,730.35			40,282,730.35		

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津实发紫江包装有限公司	47,040,339.11			47,040,339.11		
西安紫江企业有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
上海紫颀包装材料有限公司	60,455,923.13			60,455,923.13		
上海紫江特种包装有限公司	105,125,083.49			105,125,083.49		
上海紫丹包装科技有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
湖北紫丹包装科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖北紫丹食品包装科技有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
唐山紫江包装材料有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
天津紫丹包装科技有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
山东新优化材料科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	3,719,166,976.14	271,500,000.00		3,990,666,976.14		303,525.03

2、 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
上海 DIC 油墨有限公 司	54,130,530.52			5,848,758.90						59,979,289.42	
上海虹桥商务大厦有限 公司	213,009,902.21			-1,652,483.91	23,100,000.00					234,457,418.30	
上海紫泉标签有限公司	103,602,485.07			299,743.36			5,335,570.98			98,566,657.45	
广东紫泉包装有限公司	17,956,805.77			2,473,760.61			2,422,064.18			18,008,502.20	
ZiXing Packaging Industry PLC	57,104,871.88			6,365,462.95	-448,034.72					63,022,300.11	
苏州紫新包装材料有限 公司	8,038,122.04			1,345,329.92						9,383,451.96	
小计	453,842,717.49			14,680,571.83	22,651,965.28		7,757,635.16			483,417,619.44	
合计	453,842,717.49			14,680,571.83	22,651,965.28		7,757,635.16			483,417,619.44	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	731,889,139.28	600,815,216.36	636,580,089.61	387,641,599.98
其他业务	735,612,714.27	703,195,147.69	1,232,257,255.92	1,231,847,151.93
合计	1,467,501,853.55	1,304,010,364.05	1,868,837,345.53	1,619,488,751.91

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	731,889,139.28	600,815,216.36	636,580,089.61	387,641,599.98
合计	731,889,139.28	600,815,216.36	636,580,089.61	387,641,599.98

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PET 瓶及瓶坯	731,889,139.28	600,815,216.36	636,580,089.61	387,641,599.98
合计	731,889,139.28	600,815,216.36	636,580,089.61	387,641,599.98

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	672,068,905.77	572,182,043.51	597,645,796.86	404,384,528.15
华南地区	25,378,049.37	24,773,796.94	99,634,115.04	88,054,400.28
华北地区	63,440,586.22	45,464,689.38	58,272,973.10	41,966,677.60
东北地区	42,670,039.68	38,502,269.76	41,346,511.08	37,166,148.23
西南地区			20,354,665.36	14,380,914.99
西北地区				

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公司内各业务分部相互抵销	71,668,441.76	80,107,583.23	180,673,971.83	198,311,069.27
合计	731,889,139.28	600,815,216.36	636,580,089.61	387,641,599.98

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	548,723,604.01	5.70
客户二	445,049,424.75	4.62
客户三	314,142,114.46	3.26
客户四	233,800,533.96	2.43
客户五	134,977,787.82	1.40
合计	1,676,693,465.00	17.42

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	344,060,303.70	343,122,472.69
权益法核算的长期股权投资收益	14,680,571.83	6,736,922.47
债权投资持有期间取得的利息收入	25,533,372.64	25,725,039.31
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,500,000.00	9,500,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		1,372,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	73,811,332.92	
合计	467,585,581.09	386,456,434.47

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,333,019.07
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）	47,177,973.02
债务重组损益	176,854.32

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	73,811,332.92
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	893,991.71
对外委托贷款取得的损益	409,152.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,155,055.05
小计	102,981,230.08
所得税影响额	-21,948,822.46
少数股东权益影响额（税后）	-2,157,689.04
合计	78,874,718.58

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.88	0.398	0.398
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.45	0.346	0.346

上海紫江企业集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年三月二十日

证书序号: 0001247

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用, 其他无效

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建荣

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期: 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

市场主体身份码，了解更多市场主体信息，请关注国家企业信用信息公示系统。



统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 0100000202301120022



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15,000,000元整
成立日期 2011年01月24日
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用，其他无效

经营范围 会计报表、审计报告、税务咨询、资产评估、验资、清算、审计、代理记账、信息系统集成、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2023年01月12日

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

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

国家市场监督管理总局监制