

上海紫江企业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202282082N

被审计单位名称: 上海紫江企业集团股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA10346号

签字注册会计师: 葛勤

注 师 编 号: 310000060239

签字注册会计师: 周金福

注 师 编 号: 310000061142

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海紫江企业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021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	1-147



审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10346 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于紫江企业，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”(七)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 2021 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 1,492,000,000.00 元和 147,099,494.18 元。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。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 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

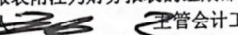
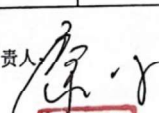
二〇二二年三月十七日

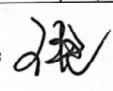


上海紫江企业集团股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,723,983,808.89	1,654,535,497.08
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)	122,474,176.53	125,738,052.81
应收账款	(三)	1,699,840,831.89	1,436,348,367.50
应收款项融资	(四)	48,048,288.11	65,222,347.56
预付款项	(五)	399,850,475.01	331,815,437.47
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)	103,714,300.46	93,240,109.61
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,212,735,812.58	1,815,908,115.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	9,500,000.00	
其他流动资产	(九)	179,292,976.37	143,635,140.83
流动资产合计		6,499,440,669.84	5,666,443,068.16
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)	10,411,463.97	14,239,667.67
长期股权投资	(十一)	318,166,370.88	326,194,259.11
其他权益工具投资	(十二)	1,492,000,000.00	1,443,000,000.00
其他非流动金融资产	(十三)	147,099,494.18	112,927,055.76
投资性房地产	(十四)	212,406,610.05	223,689,051.66
固定资产	(十五)	2,509,876,604.01	2,558,267,512.53
在建工程	(十六)	344,350,129.71	165,861,639.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	55,059,750.86	
无形资产	(十八)	256,805,243.22	244,856,164.81
开发支出			
商誉	(十九)	103,689,557.16	133,790,755.61
长期待摊费用	(二十)	65,308,285.17	56,384,855.07
递延所得税资产	(二十一)	56,745,136.39	70,909,348.89
其他非流动资产	(二十二)	88,201,891.89	50,037,598.69
非流动资产合计		5,660,120,537.49	5,400,157,909.31
资产总计		12,159,561,207.33	11,066,600,977.47

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)
2021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)	1,979,797,525.53	1,489,190,922.47
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)	392,396,575.96	263,806,995.49
应付账款	(二十五)	1,238,828,638.77	889,885,201.25
预收款项	(二十六)	2,930,477.11	3,382,060.39
合同负债	(二十七)	375,247,237.34	158,394,249.34
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)	126,297,319.08	115,246,050.90
应交税费	(二十九)	80,159,165.00	90,996,060.18
其他应付款	(三十)	242,477,739.94	229,320,763.69
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)	12,467,240.65	389,991.53
其他流动负债	(三十二)	106,669,920.72	590,755,044.25
流动负债合计		4,557,271,840.10	3,831,367,339.49
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十三)	1,149,984,285.16	1,163,616,514.32
应付债券	(三十四)	206,512,100.50	206,178,767.14
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十五)	41,275,196.43	
长期应付款	(三十六)		809,060.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十七)	50,791,175.95	45,898,293.89
递延所得税负债	(二十一)	209,240,678.51	192,523,572.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,657,803,436.55	1,609,026,208.73
负债合计		6,215,075,276.65	5,440,393,548.22
所有者权益:			
股本	(三十八)	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	(三十九)	352,683,691.47	317,594,539.57
减: 库存股			
其他综合收益	(四十)	352,637,870.36	330,045,014.35
专项储备			
盈余公积	(四十一)	683,788,406.06	641,263,569.89
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	2,638,575,633.10	2,507,104,345.55
归属于母公司所有者权益合计		5,544,421,758.99	5,312,743,627.36
少数股东权益		400,064,171.69	313,463,801.89
所有者权益合计		5,944,485,930.68	5,626,207,429.25
负债和所有者权益总计		12,159,561,207.33	11,066,600,977.47

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
母公司资产负债表
2021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		1,279,891,937.17	1,356,507,151.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	5,595,771.21	4,263,854.69
应收账款	(二)	264,643,435.82	228,806,398.95
应收款项融资			
预付款项		125,809,002.81	148,975,624.89
其他应收款	(三)	1,767,276,723.92	1,775,782,317.42
存货		86,451,707.12	61,739,573.95
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		12,816,308.36	12,103,521.17
流动资产合计		3,542,484,886.41	3,588,178,442.50
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)	4,172,706,168.60	4,119,671,100.74
其他权益工具投资		195,000,000.00	184,000,000.00
其他非流动金融资产		100,069,075.00	57,211,077.60
投资性房地产			
固定资产		162,055,781.27	195,434,064.71
在建工程		21,898,697.19	17,005,099.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,262,462.20	3,402,427.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,542,922.72	4,397,430.48
递延所得税资产		12,108,768.81	18,076,620.60
其他非流动资产		550,702,000.00	562,173,351.40
非流动资产合计		5,224,345,875.79	5,161,371,173.15
资产总计		8,766,830,762.20	8,749,549,615.65

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:

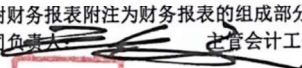
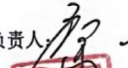

会计机构负责人:



上海紫江企业集团股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2021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	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		1,506,375,737.51	1,299,083,318.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		220,006,522.50	95,001,365.02
应付账款		144,876,046.32	120,609,874.86
预收款项		1,163,302.69	1,163,302.75
合同负债		38,681,478.78	9,959,259.78
应付职工薪酬		40,611,564.87	42,479,846.60
应交税费		13,613,086.47	16,040,643.89
其他应付款		1,010,786,027.57	804,867,981.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,028,592.24	505,084,848.45
流动负债合计		2,981,142,358.95	2,894,290,441.67
非流动负债:			
长期借款		1,024,625,000.00	1,163,554,104.58
应付债券		206,512,100.50	206,178,767.14
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			788,399.94
递延所得税负债		54,843,160.15	35,918,897.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,285,980,260.65	1,406,440,169.56
负债合计		4,267,122,619.60	4,300,730,611.23
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		11,013,259.05	6,188,443.04
专项储备			
盈余公积		675,020,378.65	632,495,542.48
未分配利润		1,555,862,882.94	1,552,323,396.94
所有者权益合计		4,499,708,142.60	4,448,819,004.42
负债和所有者权益总计		8,766,830,762.20	8,749,549,615.65

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
合并利润表
2021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	(四十三)	9,528,593,024.57	8,417,639,218.25
其中: 营业收入	(四十三)	9,528,593,024.57	8,417,639,218.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,848,838,203.46	7,773,970,287.25
其中: 营业成本	(四十三)	7,508,978,822.43	6,619,783,726.66
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	(四十四)	122,976,197.83	68,539,439.15
销售费用	(四十五)	219,358,509.07	218,331,797.48
管理费用	(四十六)	587,979,011.48	520,454,522.85
研发费用	(四十七)	298,279,758.77	222,134,773.30
财务费用	(四十八)	111,265,903.88	124,726,027.81
其中: 利息费用		130,883,541.46	141,677,150.12
利息收入		23,484,294.06	24,213,703.22
加: 其他收益	(四十九)	38,755,356.69	46,674,181.09
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	44,399,495.67	63,306,753.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		31,187,875.54	32,070,836.01
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)	(五十一)	60,020,486.11	-31,983,383.43
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-20,608,342.75	-4,196,377.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-29,672,737.58	-10,676,923.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	28,726.32	-3,998,761.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		772,677,805.57	702,794,420.04
加: 营业外收入	(五十五)	1,769,932.60	7,547,181.07
减: 营业外支出	(五十六)	13,610,742.40	16,263,622.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		760,836,995.77	694,077,978.59
减: 所得税费用	(五十七)	158,168,124.21	99,441,367.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		602,668,871.56	594,636,610.77
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		602,668,871.56	594,636,610.77
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)		553,180,163.22	565,214,257.13
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		49,488,708.34	29,422,353.64
六、其他综合收益的税后净额		22,749,816.01	180,349,087.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,592,856.01	177,396,277.05
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		36,593,040.00	192,047,190.00
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		36,593,040.00	192,047,190.00
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		-14,000,183.99	-14,650,912.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-14,000,183.99	-14,650,912.95
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		156,960.00	2,952,810.00
七、综合收益总额		625,418,687.57	774,985,697.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		575,773,019.23	742,610,534.18
归属于少数股东的综合收益总额		49,645,668.34	32,375,163.64
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.365	0.373
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.365	0.373

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

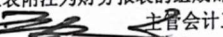

母公司利润表


2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,868,837,345.53	1,600,190,108.23
减: 营业成本	(五)	1,619,488,751.91	1,355,529,649.86
税金及附加		8,755,833.20	8,210,308.16
销售费用		6,208,602.58	4,300,603.97
管理费用		101,834,729.41	88,789,116.54
研发费用		1,474,919.34	2,593,523.98
财务费用		86,911,730.67	99,178,157.66
其中: 利息费用		107,221,494.42	118,935,863.89
利息收入		21,729,884.06	22,302,034.30
加: 其他收益		4,478,907.11	6,222,700.46
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	386,456,434.47	411,857,733.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,736,922.47	17,014,388.86
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)		42,857,997.40	-15,631,441.70
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-3,980,791.52	53,885.53
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		578,233.35	4,512,494.63
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		474,553,559.23	448,604,120.22
加: 营业外收入		334,806.05	681,907.20
减: 营业外支出		8,593,947.00	10,005,402.15
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		466,294,418.28	439,280,625.27
减: 所得税费用		41,046,056.61	11,629,152.57
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		425,248,361.67	427,651,472.70
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		425,248,361.67	427,651,472.70
(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		4,824,816.01	-90,550,912.95
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		18,825,000.00	-51,000,000.00
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		10,575,000.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		8,250,000.00	-51,000,000.00
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		-14,000,183.99	-39,550,912.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-14,000,183.99	-24,900,000.00
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			-14,650,912.95
7. 其他			
六、综合收益总额		430,073,177.68	337,100,559.75
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.28	
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.28	

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

2021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		11,293,229,194.49	9,594,963,966.02
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		16,089,375.42	23,958,541.90
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	484,512,271.36	549,084,218.23
经营活动现金流入小计		11,793,830,841.27	10,168,006,726.15
购买商品、接受劳务支付的现金		8,280,191,467.60	6,921,594,185.57
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		1,090,744,243.60	917,397,370.60
支付的各项税费		551,075,413.38	477,587,594.13
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	839,093,523.24	782,681,279.26
经营活动现金流出小计		10,761,104,647.82	9,099,260,629.56
经营活动产生的现金流量净额		1,032,726,193.45	1,068,746,096.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		25,848,047.69	21,390,041.51
取得投资收益收到的现金		34,675,919.26	54,982,594.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,126,106.49	54,823,531.42
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	(五十九)	3,801,931.67	
投资活动现金流入小计		114,452,005.11	131,196,167.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,163,621.01	371,427,544.33
投资支付的现金		915,447.34	100,879,860.91
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	(五十九)	2,206,269.72	3,801,931.67
投资活动现金流出小计		616,285,338.07	476,109,336.91
投资活动产生的现金流量净额		-501,833,332.96	-344,913,169.26
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	90,067,609.80
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		2,941,983,421.79	3,058,205,303.77
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)		1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,020,928,371.79	4,348,272,913.57
偿还债务支付的现金		2,477,194,143.54	4,032,674,040.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,057,959.00	445,585,958.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,205,096.64	12,121,492.25
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	521,465,547.74	500,688,358.49
筹资活动现金流出小计		3,507,717,650.28	4,978,948,357.67
筹资活动产生的现金流量净额		-486,789,278.49	-630,675,444.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,942,192.98	-914,255.17
五、现金及现金等价物净增加额		42,161,389.02	92,243,228.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,611,506,233.19	1,519,263,005.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,653,667,622.21	1,611,506,233.19

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：余国平 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		2,290,646,403.94	1,840,060,923.20
收到的税费返还		385,490.84	
收到其他与经营活动有关的现金		18,326,343,275.96	11,922,997,675.99
经营活动现金流入小计		20,617,375,170.74	13,763,058,599.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,819,026,943.64	1,777,438,689.18
支付给职工以及为职工支付的现金		116,265,813.13	96,711,397.74
支付的各项税费		63,125,415.84	56,256,513.03
支付其他与经营活动有关的现金		18,107,562,931.69	11,587,829,804.06
经营活动现金流出小计		20,105,981,104.30	13,518,236,404.01
经营活动产生的现金流量净额		511,394,066.44	244,822,195.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		18,666,911.99	9,700,000.00
取得投资收益收到的现金		390,249,901.98	401,128,939.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,671,179.37	26,035,255.98
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			550,038,881.96
投资活动现金流入小计		453,587,993.34	986,903,077.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,244,910.13	49,559,698.76
投资支付的现金		45,820,508.99	98,522,706.87
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			550,000,000.00
投资活动现金流出小计		131,065,419.12	698,082,405.63
投资活动产生的现金流量净额		322,522,574.22	288,820,671.86
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		2,075,500,000.00	2,668,437,423.23
收到其他与筹资活动有关的现金			1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,075,500,000.00	3,868,437,423.23
偿还债务支付的现金		2,520,012,423.23	3,388,326,780.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		476,007,421.96	407,005,698.21
支付其他与筹资活动有关的现金			500,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,996,019,845.19	4,295,332,478.92
筹资活动产生的现金流量净额		-920,519,845.19	-426,895,055.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-200,242.88	-63,346.88
五、现金及现金等价物净增加额		-86,803,447.41	106,684,464.47
加: 期初现金及现金等价物余额		1,342,850,458.09	1,236,165,993.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,256,047,010.68	1,342,850,458.09

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
合并所有者权益变动表

2021年度

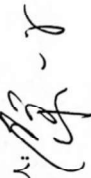
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	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	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				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														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	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				533,186,163.22	575,773,019.23	49,645,688.34	625,418,687.57
(二) 所有者投入和减少资本					190,238.40							190,238.40	79,058,691.60	79,248,930.00
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					190,238.40							190,238.40	113,741.60	304,000.00
(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	-386,319,136.14
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											-379,184,039.50	-379,184,039.50	-7,205,096.64	-386,319,136.14
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)					34,898,893.50							34,898,893.50	-34,898,893.50	
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				352,683,691.47		352,637,870.36		683,788,406.06		2,638,574,633.10	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:





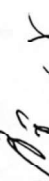
上海紫江企业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2021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		归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	水续债	其他	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
一、上年年末余额	1,516,736,158.00				361,783,918.82					152,648,737.30		4,917,669,704.03	2,493,359,377.01	5,167,029,081.04
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,516,736,158.00				361,783,918.82					152,648,737.30		4,917,669,704.03	2,493,359,377.01	5,167,029,081.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额					-44,189,379.25					177,396,277.05		395,073,923.33	64,104,424.88	459,178,348.21
(二)所有者投入和减少资本										177,396,277.05		742,610,534.18	32,375,163.64	774,985,697.82
1.所有者投入的普通股					212,800.01							212,800.01	90,067,609.80	90,371,609.80
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					212,800.01							212,800.01	91,200.01	91,200.01
(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					-44,402,179.26							-44,402,179.26	-46,308,056.32	-90,710,235.58
四、本期期末余额	1,516,736,158.00				317,594,539.57					330,045,014.35		5,312,743,627.36	313,465,801.89	5,626,207,429.25

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: 



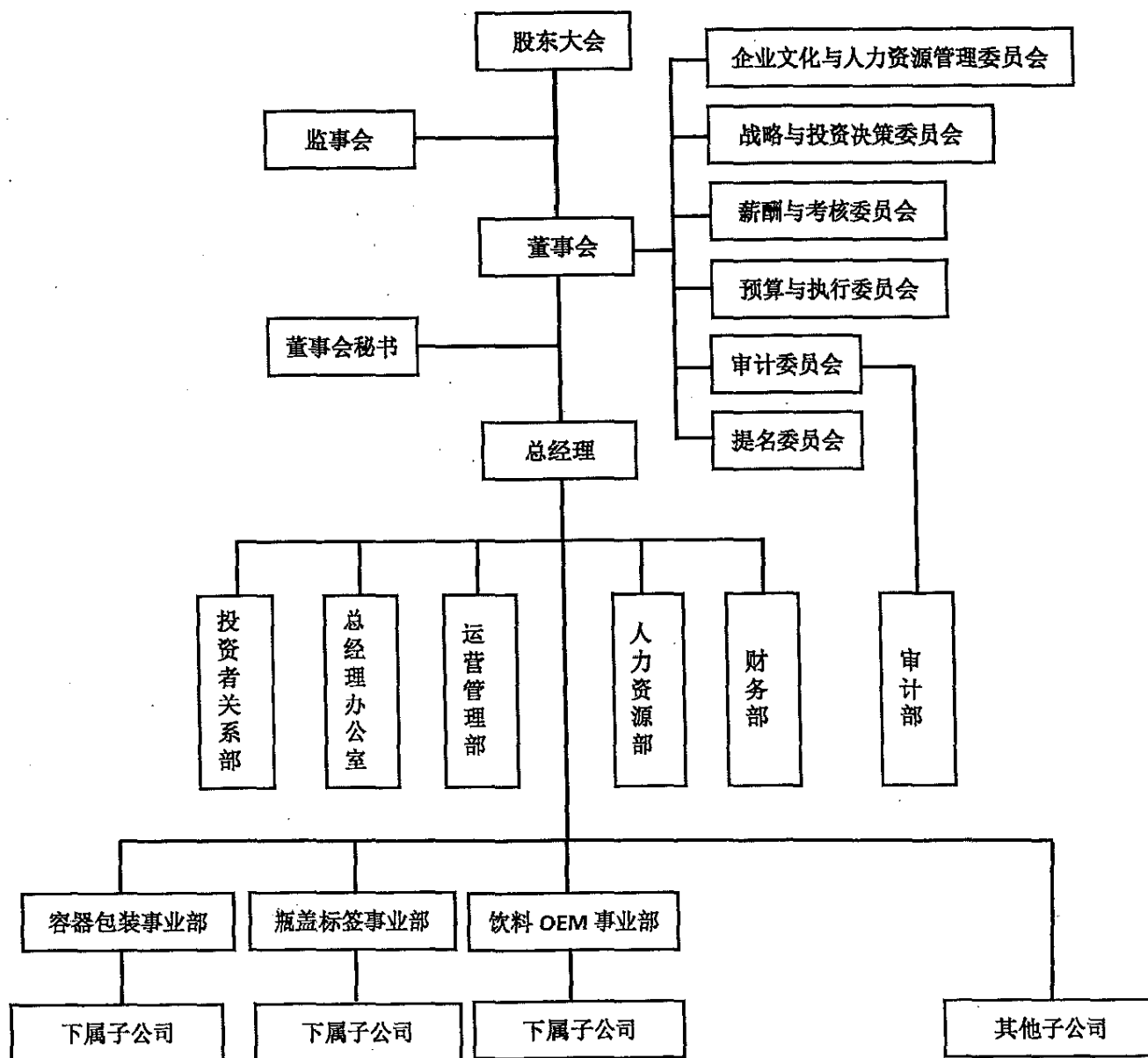
上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

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2021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 2022 年 3 月 17 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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。。

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、“十七、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2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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) 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。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

(七) 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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目 确定组合的依据

组合 1：低风险组合 本组合为合并范围内的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证

据表明发生减值，不计提坏账准备

组合 2：账龄风险组合 本组合以单独测试未发生减值的，以及合并范围外的应收款项作为风险特征

对应组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表，计算预期信用损失；

(2) 其他应收款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目 确定组合的依据

组合 1：低风险组合 本组合为合并范围内的关联方、押金、保证金、应收出口退税，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

组合 2：账龄风险组合 本组合以单独测试未发生减值的，以及合并范围外的应收款项作为信用风险特征

(八) 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。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 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。

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服务，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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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	依据
土地使用权	实际可使用年限与经营期限孰短	相关法律文本及协议
软件	3-5年	技术使用寿命

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、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。

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

公司根据合同约定将货物送至寄售客户指定仓库，待客户从寄售仓领用至自有仓验收合格后入库，公司以客户供应商系统中领用验收合格后的记录确认收入。根据公司与寄售客户签署的销售合同，结合供应商系统中的领用记录，公司就该商品享有现时收款权利，客户就该商品负有现时付款义务，以此作为控制权转移时点确认相关收入。

2、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

①PET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。

(十八) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

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。

(十九) 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) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 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、(十四)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。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 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、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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或有租金，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。

(二十一) 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《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁, 本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会	预付款项	-3,658,826.54	0
		使用权资产	56,076,397.37	0
		一年到期的非流动负债	12,454,414.32	0
		租赁负债	39,963,156.51	0

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益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。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》
财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），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，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》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由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

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”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

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

本报告期内公司未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	331,815,437.47	328,156,610.93	-	-3,658,826.54	-3,658,826.54
使用权资产	-	56,076,397.37	-	56,076,397.37	56,076,397.37
一年到期的非流动负 债	389,991.53	12,844,405.85	-	12,454,414.32	12,454,414.32
租赁负债	-	39,963,156.51	-	39,963,156.51	39,963,156.51

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	148,975,624.89	148,975,624.89	-	-	-
使用权资产	-	-	-	-	-
租赁负债	-	-	-	-	-
一年到期的非流动负债	-	-	-	-	-

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及消费税计缴	1%-7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
广州紫江包装有限公司	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%
成都紫泉饮料工业有限公司	15%
成都紫江包装有限公司	15%
桂林紫泉饮料工业有限公司	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）。

广州紫江包装有限公司 2019 年 12 月 2 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：GR201944010306。有效期为三年（2019 年至 2021 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）。

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。2021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。2021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	742,167.55	753,542.18
银行存款	1,652,215,574.76	1,609,012,906.79
其他货币资金	71,026,066.58	44,769,048.11
合计	1,723,983,808.89	1,654,535,497.08
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	68,996,186.68	37,199,224.95
信用证保证金	1,320,000.00	3,107.27
履约保证金		1,245,000.00
土地保证金		3,801,931.67
诉讼冻结		780,000.00
合计	70,316,186.68	43,029,263.89

(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	107,754,445.05	100,382,420.03
商业承兑汇票	24,099,665.47	26,746,048.18
小计	131,854,110.52	127,128,468.21
减：坏账准备	9,379,933.99	1,390,415.40
合计	122,474,176.53	125,738,052.81

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,804,352.83	5.16	6,804,352.83	100.00	-
按信用风险组合计提坏账准备	125,049,757.69	94.84	2,575,581.16	2.06	122,474,176.53
其中:					
银行承兑汇票	107,754,445.05	81.72	1,923,363.30	1.78	105,831,081.75
商业承兑汇票	17,295,312.64	13.12	652,217.86	3.77	16,643,094.78
合计	131,854,110.52	100.00	9,379,933.99		122,474,176.53

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	127,128,468.21	100.00	1,390,415.40	2.85	125,738,052.81
其中:					
银行承兑汇票	100,382,420.03	78.96	856,766.23	0.85	99,525,653.80
商业承兑汇票	26,746,048.18	21.04	533,649.17	2.00	26,212,399.01
合计	127,128,468.21	100.00	1,390,415.40		125,738,052.81

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	-	6,804,352.83			6,804,352.83
按组合计提坏账准备	1,390,415.40	1,185,165.76			2,575,581.16
合计	1,390,415.40	7,989,518.59	-	-	9,379,933.99

(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)	1,653,897,445.51	1,390,130,760.28
6个月-1年(含1年)	32,313,747.70	42,997,780.98
1至2年	27,314,954.77	9,478,917.99
2至3年	4,191,470.05	13,996,652.54
3至4年	11,568,505.94	3,435,697.23
4至5年	2,778,672.17	242,949.23
5年以上	3,393,701.53	4,517,993.24
小计	1,735,458,497.67	1,464,800,751.49
减: 坏账准备	35,617,665.78	28,452,383.99
合计	1,699,840,831.89	1,436,348,367.50

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		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)					金额	比例 (%)			
按单项计提坏账 准备	29,362,235.96	1.69	26,170,940.70	89.13	3,191,295.26	20,404,652.98	1.39	20,116,764.11	98.59	287,888.87	
其中：											
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	29,362,235.96	1.69	26,170,940.70	89.13	3,191,295.26	20,404,652.98	1.39	20,116,764.11	98.59	287,888.87	
按组合计提坏账 准备	1,706,096,261.71	98.31	9,446,725.08	0.55	1,696,649,536.63	1,444,396,098.51	98.61	8,335,619.88	0.58	1,436,060,478.63	
其中：											
账龄组合											
按账龄组合计提 坏账准备的应收 账款	1,706,096,261.71	98.31	9,446,725.08	0.55	1,696,649,536.63	1,444,396,098.51	98.61	8,335,619.88	0.58	1,436,060,478.63	
低风险组合											
合计	1,735,458,497.67	100.00	35,617,665.78		1,699,840,831.89	1,464,800,751.49	100.00	28,452,383.99		1,436,348,367.50	

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
安图恒大长白山矿泉水有限公司	321,024.00	321,024.00	100.00	预计无法收回
吉林省洮南恒大长白山矿泉水有限公司	141,152.00	141,152.00	100.00	预计无法收回
武汉虹之彩包装印刷有限公司	56,462.00	56,462.00	100.00	预计无法收回
江西景福彩印有限责任公司	100,000.51	100,000.51	100.00	预计无法收回
吉安景福彩印有限公司	100,000.84	100,000.84	100.00	预计无法收回
广东天劲新能源科技股份有限公司	259,792.76	259,792.76	100.00	预计无法收回
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
高邮市长兴包装纸业 有限公司	5,212.94	5,212.94	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
上海天喔茶庄饮料有 限公司	1,443,845.42	1,443,845.42	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
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
维动新能源股份有限 公司	41,531.40	41,531.40	100.00	预计无法收回
泰州纳新新能源科技 有限公司	758,880.00	379,440.00	50.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	1,814,551.74	50.00	预计无法收回
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,119,112.00	559,556.00	50.00	预计无法收回
湖南宏翔新能源科技有限公司	129,749.50	64,874.75	50.00	预计无法收回
河北飞豹新能源科技有限公司	123,620.00	61,810.00	50.00	预计无法收回
宣城市泰宇电池有限公司	62,347.80	31,173.90	50.00	预计无法收回
福建省致禧新能源电池科技有限公司	559,777.75	279,888.88	50.00	预计无法收回
陕西松茂食品餐饮有限公司	1,120,682.62	1,120,682.62	100.00	预计无法收回
西安中南包装材料有限责任公司	360,706.21	360,706.21	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
HILLO AMERICA INC	5,697,591.77	5,697,591.77	100.00	预计无法收回
ST.MARTIN AMERICA	2,088,576.54	2,088,576.54	100.00	预计无法收回
江苏新亚梅食品有限公司	451,617.90	451,617.90	100.00	预计无法收回
理想天丰仓库	105,880.41	105,880.41	100.00	预计无法收回
浙江东兴商厦股份有限公司	404,937.75	404,937.75	100.00	预计无法收回
常熟市虞山镇鸿之祥食品商行	440,402.66	440,402.66	100.00	预计无法收回
嘉佰惠(柳胥店)-散称包场	67,576.93	67,576.93	100.00	预计无法收回

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
湖州织里大润发购物中心有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
爱婴岛(唯亭店)	17,075.22	17,075.22	100.00	预计无法收回
盛泽镇信可食品	16,563.53	16,563.53	100.00	预计无法收回
吴江松陵华婴	3,416.73	3,416.73	100.00	预计无法收回
家和优鲜生活超市-散称包场2	1,905.40	1,905.40	100.00	预计无法收回
何山贝因美	1,730.00	1,730.00	100.00	预计无法收回
常熟优家宝贝	1,476.00	1,476.00	100.00	预计无法收回
吴江松陵小阿华(小芳母婴)	810.00	810.00	100.00	预计无法收回
婴知岛总仓	237.64	237.64	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
浙江永辉超市有限公司	110,988.97	110,988.97	100.00	预计无法收回
宁波萌达秀电子商务有限公司	8,195.58	8,195.58	100.00	预计无法收回
江苏凯玛特商业有限公司	123,516.46	123,516.46	100.00	预计无法收回
合计	29,362,235.96	26,170,940.70		

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)	1,653,897,445.51	4,961,692.34	0.30
6个月-1年(含1年)	32,313,747.70	323,137.48	1.00
1至2年(含2年)	15,395,430.80	769,771.54	5.00
2至3年(含3年)	132,520.14	13,252.01	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年(含4年)	1,607,987.74	643,195.10	40.00
4至5年(含5年)	67,266.00	53,812.80	80.00
5年以上	2,681,863.82	2,681,863.82	100.00
合计	1,706,096,261.71	9,446,725.08	

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	20,116,764.11	7,175,806.12	1,121,629.53		26,170,940.70
账龄组合	8,335,619.88	2,728,589.26	1,617,484.06		9,446,725.08
合计	28,452,383.99	9,904,395.38	2,739,113.59		35,617,665.78

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
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	118,674,950.82	6.84	452,614.55
广州曜能量饮料有限公司	60,489,946.78	3.49	181,469.84
必胜(上海)食品有限公司	45,453,354.95	2.62	136,360.06
达能(中国)食品饮料有限公司	41,866,109.42	2.41	125,598.33
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	34,211,670.70	1.97	102,635.01
合计	300,696,032.67	17.33	998,677.79

(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	48,048,288.11	65,222,347.56
合计	48,048,288.11	65,222,347.56

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	65,222,347.56	60,323,647.05	77,497,706.50		48,048,288.11	
合计	65,222,347.56	60,323,647.05	77,497,706.50		48,048,288.11	

(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	397,210,250.34	99.34	330,359,705.70	99.56
1至2年	1,884,606.80	0.47	872,088.37	0.26
2至3年	513,842.75	0.13	346,382.72	0.10
3年以上	241,775.12	0.06	237,260.68	0.07
合计	399,850,475.01	100.00	331,815,437.47	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(%)
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	20,038,896.70	5.01
山东圣和塑胶发展有限公司	13,537,962.08	3.39
赫斯基注塑系统有限公司	13,223,542.10	3.31
Borouge Pte Ltd.	11,089,394.55	2.77
雅士利乳业(马鞍山)销售有限公司	10,097,830.43	2.53
合计	67,987,625.86	17.01

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	103,714,300.46	93,240,109.61
合计	103,714,300.46	93,240,109.61

1、 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)	68,505,034.51	64,631,578.63
6个月-1年(含1年)	23,199,156.44	21,884,465.46
1至2年	11,011,077.74	3,965,238.03
2至3年	3,678,920.01	1,094,371.01
3至4年	941,937.06	335,743.25
4至5年	328,443.17	1,486,469.49
5年以上	3,274,877.47	2,006,139.01
小计	110,939,446.40	95,404,004.88
减: 坏账准备	7,225,145.94	2,163,895.27
合计	103,714,300.46	93,240,109.61

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
贝因美婴童食品股份有限公司	224,379.68	224,379.68	100.00	预计无法收回
上海雀巢产品服务有限公司	2,028,658.58	2,028,658.58	100.00	预计无法收回
圣元营养食品有限公司营销分公司	384,776.50	384,776.50	100.00	预计无法收回
散货柜押金	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
上海新东林食品有限公司	463,919.62	463,919.62	100.00	预计无法收回
嘉兴市农产品展销配送有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
海盐县西塘华联超市	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,138,734.38	3,138,734.38		

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)	56,978,348.13	170,935.04	0.30
6 个月-1 年 (含 1 年)	16,198,070.12	161,980.70	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,723,348.40	186,167.42	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,519,002.00	351,900.20	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)	188,760.67	75,504.27	40.00
4 至 5 年 (含 5 年)	89,080.71	71,264.57	80.00
5 年以上	3,068,659.36	3,068,659.36	100.00
合计	83,765,269.40	4,086,411.56	

(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	1,678,911.12		484,984.15	2,163,895.27
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				
加：本期计提	2,544,196.56		2,653,750.23	5,197,946.79
减：本期转回	136,696.12			136,696.12
减：本期转销				
减：本期核销				
减：其他变动				
期末余额	4,086,411.56		3,138,734.38	7,225,145.94

(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	465,919.62	2,672,814.76			3,138,734.38
账龄分析法组合	1,697,975.65	2,525,132.03	136,696.12		4,086,411.56
采用其他方法组合					
合计	2,163,895.27	5,197,946.79	136,696.12		7,225,145.94

(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	22,979,081.20	21,871,050.56
出口退税	1,048,047.54	697,620.46
代垫市场费用	52,475,224.88	51,883,155.88
备用金	4,732,039.77	4,172,119.95
其他应收款项	29,705,053.01	16,780,058.03
合计	110,939,446.40	95,404,004.88

(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	20,145,788.21	0-6 个月	18.16%	159,592.24
亿滋食品企业管理(上 海)有限公司	往来款	5,539,786.27	0-6 个月	4.99%	16,948.36
上海雀巢产品服务限 有公司	往来款	4,903,572.78	0-6 个月	4.42%	14,759.08
浙江物美亿联商业经 营管理有限公司	往来款	4,763,675.89	0-6 个月	4.29%	17,611.03
宁波永辉超市有限公 司	往来款	2,494,494.12	0-6 个月	2.25%	7,483.48
合计		37,847,317.27		34.11%	216,394.19

(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	457,364,423.38		457,364,423.38	330,660,005.45		330,660,005.45
在途物资	7,607,696.41		7,607,696.41	6,588,776.34		6,588,776.34
周转材料	37,820,428.60		37,820,428.60	36,524,633.28		36,524,633.28
委托加工物资	261,223.96		261,223.96	1,790,084.55		1,790,084.55
在产品	124,693,928.26		124,693,928.26	77,264,766.30		77,264,766.30
库存商品	491,324,759.53	204,981.23	491,119,778.30	435,414,705.61	105,539.30	435,309,166.31
发出商品	276,220,942.42		276,220,942.42	267,842,775.18		267,842,775.18
开发成本	739,794,303.33		739,794,303.33	560,241,309.28		560,241,309.28
开发产品	77,853,087.92		77,853,087.92	99,686,598.61		99,686,598.61
合计	2,212,940,793.81	204,981.23	2,212,735,812.58	1,816,013,654.60	105,539.30	1,815,908,115.30

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	105,539.30	99,441.93				204,981.23
合计	105,539.30	99,441.93				204,981.23

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的委托贷款	9,500,000.00	
合计	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	144,728,229.13	112,506,991.13
预缴企业所得税	21,912,020.89	28,039,993.38
预缴其他税金	11,535,745.21	1,622,145.75
合同取得成本		857,520.00
IPO 费用	1,116,981.14	608,490.57
合计	179,292,976.37	143,635,140.83

1、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	857,520.00		857,520.00				收入结转时摊销
合计	857,520.00		857,520.00				

(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	11,506,000.43	1,094,536.46	10,411,463.97	14,941,912.43	702,244.76	14,239,667.67	
合计	11,506,000.43	1,094,536.46	10,411,463.97	14,941,912.43	702,244.76	14,239,667.67	

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	702,244.76	392,291.70			1,094,536.46
合计	702,244.76	392,291.70			1,094,536.46

(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	143,206,360.81			13,524,757.67					12,473,712.12		144,257,406.36
杭州紫太包装有限公司	10,202,408.71			1,976,398.64					1,957,085.15		10,221,722.20
郑州紫太包装有限公司	7,874,901.88			440,901.86					440,901.87		7,874,901.87
小计	161,283,671.40			15,942,058.17					14,871,699.14		162,354,030.43
2. 联营企业											
上海 DIC 油墨有限公司	56,146,673.06			4,576,457.46					6,592,600.00		54,130,530.52
上海阳光大酒店有限公司	36,092,266.35			1,325,894.05							37,418,160.40
ZiXing Packaging Industry PLC	67,154,408.50	915,447.36		6,822,583.62	-18,666,911.99						56,225,527.49
苏州紫新包装材料有限公司	5,517,239.80			2,520,882.24							8,038,122.04
小计	164,910,587.71	915,447.36		15,245,817.37	-18,666,911.99				6,592,600.00		155,812,340.45
合计	326,194,259.11	915,447.36		31,187,875.54	-18,666,911.99				21,464,299.14		318,166,370.88

(十二) 其他权益工具投资

1、 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	1,149,000,000.00	1,158,000,000.00
上海紫竹高新区(集团)有限公司	195,000,000.00	184,000,000.00
上海紫都置业发展有限公司	148,000,000.00	101,000,000.00
合计	1,492,000,000.00	1,443,000,000.00

(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	147,099,494.18	112,927,055.76
其中：债务工具投资		
权益工具投资	147,099,494.18	112,927,055.76
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	147,099,494.18	112,927,055.76

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

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	409,644,473.33	90,764,305.80		500,408,779.13
(2) 本期增加金额	57,339.45	1,466,245.91		1,523,585.36
—外购	57,339.45			57,339.45
—存货\固定资产\在建工程转入		1,466,245.91		1,466,245.91

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	409,701,812.78	92,230,551.71		501,932,364.49
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	231,757,942.04	43,784,585.43		275,542,527.47
(2) 本期增加金额	10,501,092.91	2,304,934.06		12,806,026.97
—计提或摊销	10,501,092.91	2,280,496.56		12,781,589.47
—存货\固定资产\在建工程转入		24,437.50		
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	242,259,034.95	46,089,519.49		288,348,554.44
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	166,265,577.83	46,141,032.22		212,406,610.05
(2) 上年年末账面价值	176,709,331.29	46,979,720.37		223,689,051.66

(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	2,509,876,604.01	2,558,267,512.53
固定资产清理		
合计	2,509,876,604.01	2,558,267,512.53

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	2,235,671,291.96	4,918,945,724.24	77,274,549.96	290,729,209.79	203,502,678.57	10,148,960.25	7,736,272,414.77
(2) 本期增加金额	12,024,236.26	290,386,081.24	3,149,863.13	29,168,534.13	13,238,134.43	7,624,545.98	355,591,395.17
—购置	8,525,654.83	79,157,941.00	2,674,126.38	10,101,606.23	3,526,702.10	7,624,545.98	111,610,576.52
—在建工程转入	3,498,581.43	211,228,140.24	475,736.75	19,066,927.90	9,711,432.33		243,980,818.65
(3) 本期减少金额	572,729.49	151,020,205.13	5,669,611.67	7,579,166.55	10,634,328.32		175,476,041.16
—处置或报废	572,729.49	151,020,205.13	5,669,611.67	7,579,166.55	10,634,328.32		175,476,041.16
(4) 期末余额	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. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	1,289,208,392.85	3,386,378,048.28	59,547,772.89	217,382,561.42	127,382,220.56	9,735,877.18	5,089,634,873.18
(2) 本期增加金额	91,485,785.63	231,755,992.95	4,413,832.78	20,056,242.47	12,142,854.45	1,155,235.69	361,009,943.97
—计提	91,485,785.63	231,755,992.95	4,413,832.78	20,056,242.47	12,142,854.45	1,155,235.69	361,009,943.97
(3) 本期减少金额	336,497.49	120,709,613.25	5,378,245.07	4,931,235.90	1,148,089.73		132,503,681.44
—处置或报废	336,497.49	120,709,613.25	5,378,245.07	4,931,235.90	1,148,089.73		132,503,681.44
(4) 期末余额	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
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	13,195,746.80	75,174,282.26					88,370,029.06

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							88,370,029.06
(4) 期末余额	13,195,746.80	75,174,282.26					
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	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
(2) 上年年末账面价值	933,267,152.31	1,457,393,393.70	17,726,777.07	73,346,648.37	76,120,458.01	413,083.07	2,558,267,512.53

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
南京紫泉饮料工业有限公司房屋及建筑物	32,557,479.32	产权证尚在办理中
广东紫泉包装有限公司房屋及建筑物	12,336,981.91	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	35,736,956.42	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	344,350,129.71	165,861,639.51
合计	344,350,129.71	165,861,639.51

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	344,350,129.71		344,350,129.71	165,861,639.51		165,861,639.51
合计	344,350,129.71		344,350,129.71	165,861,639.51		165,861,639.51

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
瓶胚中心特安装设备		17,005,099.94	38,288,099.51	33,351,465.73	143,036.53	21,898,697.19		70.00%				自有资金
紫华企业搬迁改造工程			1,221,501.42	348,955.92		972,545.50		75%-95%				自有资金
上海紫泉包装待安装工程		5,884,079.18	1,621,044.05	4,105,414.51		3,399,708.72		90.00%				自有资金
沈阳紫泉工程改造		1,962,715.92	959,070.13	782,110.57	39,823.01	2,099,852.47		40%-100%				自有资金
广东紫泉包装待安装设备		273,346.22	665,481.86	494,706.52		444,121.56		70.00%				自有资金
安徽紫泉待安装设备			789,776.28	771,192.21		18,584.07		90.00%				自有资金
广东紫泉待安装设备		3,412,407.81	18,576,712.84	8,879,022.91		13,110,097.74		80-90%				自有资金
上海紫泉待安装设备		358,400.00	3,993,511.60	3,062,592.42	1,153,389.97	135,929.21		95.00%				自有资金
上海紫泉待安装设备		7,470,409.73	32,228,875.40	34,244,627.91		5,454,657.22		20%-100%				自有资金
紫江顺铝待安装设备		3,025,538.12	80,185,918.51	10,006,116.13		73,205,340.50		80%-100%				自有资金
成都包装待安装设备	2,000,000.00	7,589,737.92	2,908,899.74	8,986,138.91	59,592.92	1,452,905.83		31%-100%				自有资金
紫江新材料待安装设备		9,443,872.32	113,103,732.43	14,973,917.58		107,573,687.17		80.5%-90%	136,606.56	136,606.56		自有资金及借款

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
广州包装 144 腔配套设备工程			13,590,270.64			13,590,270.64		80.00%				自有资金
紫燕合金特安装设备		744,587.47	44,247.79	788,835.26				100.00%				自有资金
紫燕合金厂房扩建			5,443,201.38	5,443,201.38				100.00%				自有资金
南昌紫江包装有限公司			247,787.60			247,787.60		90.00%				自有资金
紫丹印务特安装设备		13,939,654.62	9,983,194.76	2,112,108.89	4,724,088.49	17,086,632.00		90%-100%				自有资金
特种瓶业特安装工程	500,000.00	7,015,071.74	5,438,344.20	6,902,654.87		5,550,761.07		60%-100%				自有资金
武汉紫海特安装设备		7,863,084.11	5,852,630.13	1,736,053.98		274,400.00		90%-100%				自有资金
上海饮料特安装设备		11,319,490.84	38,619,538.52	10,401,980.21	1,761,912.00	37,775,137.15		30%-100%				自有资金
南京饮料设备改造工程		7,862,798.91	5,647,296.55	10,257,886.16	2,329,404.91	922,804.39		60%-95%				自有资金
成都饮料特安装设备		717,161.09	211,038.05	219,533.63	708,665.51			100.00%				自有资金
江苏容器空压机土建基础工程		23,853.21		23,853.21				100.00%				自有资金
紫丹食品特安装设备		32,510,918.92	28,834,642.24	36,893,459.29	7,057,425.27	17,394,676.60		95%-100%				自有资金
天津实发特安装设备	39,250,000.00	2,872,893.96	4,201,427.44	5,660,094.35	1,414,227.05			100.00%				自有资金
紫江彩印特安装设备		3,381,856.12	938,238.14	1,291,869.95		3,028,224.31		95%-100%				自有资金
四川紫日特安装设备		8,135,678.65	16,472,259.50	21,643,617.93		2,964,320.22		50%-100%				自有资金

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
紫颀包装材料有限公司	54,800,000.00		3,293,909.30		1,793,173.05	1,500,736.25		15.00%				自有资金
紫丹科技特安装设备		266,666.37	1,314,819.46	396,799.99		1,184,685.84		75%-100%				自有资金
湖北紫丹工程款		12,782,336.34	20,483,838.35	20,202,608.23		13,063,566.46		85.00%				自有资金
合计		165,861,639.51	443,654,047.56	243,980,818.65	21,184,738.71	344,350,129.71			136,606.56	136,606.56		

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	融资租入固定资产	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	54,812,223.90	1,273,726.42	56,085,950.32
(2) 本期增加金额	16,002,988.95		16,002,988.95
—新增租赁	16,002,988.95		16,002,988.95
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	70,815,212.85	1,273,726.42	72,088,939.27
2. 累计折旧			
(1) 年初余额		9,552.95	9,552.95
(2) 本期增加金额	16,905,000.06	114,635.40	17,019,635.46
—计提	16,905,000.06	114,635.40	17,019,635.46
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	16,905,000.06	124,188.35	17,029,188.41
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(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	53,910,212.79	1,149,538.07	55,059,750.86
(2) 年初账面价值	54,812,223.90	1,264,173.47	56,076,397.37

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	355,193,402.76	19,539,524.35	374,732,927.11
(2) 本期增加金额	28,356,208.43	2,907,320.17	31,263,528.60
—购置	28,356,208.43	2,907,320.17	31,263,528.60

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额	1,466,245.91		1,466,245.91
—转入投资性房地产	1,466,245.91		1,466,245.91
(4) 期末余额	382,083,365.28	22,446,844.52	404,530,209.80
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	114,285,027.19	15,591,735.11	129,876,762.30
(2) 本期增加金额	14,974,896.96	2,897,744.82	17,872,641.78
—摊销	14,974,896.96	2,897,744.82	17,872,641.78
(3) 本期减少金额	24,437.50		24,437.50
—转入投资性房地产	24,437.50		24,437.50
(4) 期末余额	129,235,486.65	18,489,479.93	147,724,966.58
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	252,847,878.63	3,957,364.59	256,805,243.22
(2) 上年年末账面价值	240,908,375.57	3,947,789.24	244,856,164.81

(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	处置	
账面原值				
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

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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	处置	
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	10,193,559.01		527,902.80	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
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	156,561,493.36		527,902.80	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	7,327,804.79	8,385,165.82		15,712,970.61
衢州市好利食品有限公司	8,746,241.08	9,116,243.03		17,862,484.11
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		3,921,234.32

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	处置	
小计	22,770,737.75	29,573,295.65		52,344,033.40
账面价值	133,790,755.61	-29,573,295.65	527,902.80	103,689,557.16

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 12.5%。经减值测试，截止 2021 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 月出资 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 12.5%。经减值测试，截止 2021 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 12.5%。经减值测试，截止 2021 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。

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 12.5%。经减值测试，截止 2021 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
扬州富润达食品有限公司	-
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
衢州市好利食品有限公司	4,818,553.38
宁波华联商旅发展有限公司	1,853,155.94
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
温州理想商务有限公司	3,007,408.84
合计	41,940,271.25

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 13%。

经减值测试，截止 2021 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 10,825,868.46 元小于相关资产组的账面价值 19,942,111.49 元，需计提商誉减值准备 9,116,243.03 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 19,832,954.04 元小于相关资产组的账面价值 28,218,119.86 元，需计提商誉减值准备 8,385,165.82 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 9,999,119.16 元小于相关资产组的账面价值 13,863,364.65 元，需计提商誉减值准备 3,864,245.49 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 11,572,436.73 元小于相关资产组的账面价值 15,493,671.05 元，需计提商誉减值准备 3,921,234.32 元；

扬州富润达食品有限公司含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额预计金额小于 0，计提商誉减值准备 4,286,406.99 元。

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	1,449,859.37	2,339,339.54	999,189.22		2,790,009.69
厂房装修费	16,139,510.73	6,535,155.31	6,297,444.40		16,377,221.64
电力改造	1,333,910.92	1,230,736.74	750,348.99		1,814,298.67
设备改造项目	30,913,515.35	14,206,344.29	16,235,271.82		28,884,587.82
其他	6,548,058.70	13,876,058.32	4,981,949.67		15,442,167.35
合计	56,384,855.07	38,187,634.20	29,264,204.10		65,308,285.17

(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	41,916,913.27	8,773,821.62	28,339,861.11	5,994,083.41
内部交易未实现利润	5,054,436.77	809,547.94	5,599,317.60	1,399,829.40
预提费用	56,737,737.99	13,324,454.33	74,072,458.88	17,819,331.36
租赁资产摊销	1,786,081.83	323,288.12		
递延收益	11,973,440.93	1,796,016.14	15,671,748.89	2,350,762.34
可用以后年度税前利润弥补的亏损	78,487,666.71	13,630,781.13	37,263,744.06	9,315,936.02
内部交易抵销产生的暂时性差异	3,682,707.57	1,482,753.79	6,290,053.20	1,501,757.58
以公允价值计量且其	32,818,589.10	8,196,673.18	50,353,809.43	12,588,452.37

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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
变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动				
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	77,387,756.96	19,346,939.24
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	4,593,515.71	713,897.46	3,468,603.23	540,893.73
股份支付产生的暂时性差异	646,422.93	96,963.44	342,422.93	51,363.44
合计	268,085,269.77	56,745,136.39	298,789,776.29	70,909,348.89

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	11,329,834.28	2,832,458.57	246,748.41	61,687.10
固定资产价值调整			17,930,543.65	4,482,635.91
其他方式形成的贷差合并时计入未分配利润			395,014.52	-98,753.63
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	95,767,206.70	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	111,401,762.92	24,118,813.57	87,145,822.88	16,875,131.84
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	81,470,340.66	20,785,104.69	40,004,249.30	10,001,062.33

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
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	550,250,000.00	137,562,500.00	548,250,000.00	137,062,500.00
合计	850,219,144.58	209,240,678.51	789,739,585.46	192,523,572.49

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	96,933,966.32	99,718,171.72
可抵扣亏损	362,950,912.45	464,742,529.72
合计	459,884,878.77	564,460,701.44

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	备注
2021年		211,420,376.76	
2022年	58,016,331.97	115,025,279.84	
2023年	56,853,728.71	29,291,452.74	
2024年	25,860,878.35	34,737,524.64	
2025年	64,493,408.06	74,267,895.74	
2026年	157,726,565.36		
合计	362,950,912.45	464,742,529.72	

(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	88,201,891.89		88,201,891.89	40,537,598.69		40,537,598.69

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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
地产购置款						
委托贷款				9,500,000.00		9,500,000.00
合计	88,201,891.89		88,201,891.89	50,037,598.69		50,037,598.69

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		46,046,638.89
保证借款	361,600,000.00	62,871,273.26
信用借款	1,618,197,525.53	1,380,273,010.32
应付利息		
合计	1,979,797,525.53	1,489,190,922.47

(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	361,119,212.48	229,224,414.44
商业承兑汇票	31,277,363.48	34,582,581.05
合计	392,396,575.96	263,806,995.49

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,079,943,515.24	828,226,812.72
应付长期资产款	27,717,660.71	23,683,635.61
应付费用	131,167,462.82	37,974,752.92
合计	1,238,828,638.77	889,885,201.25

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华润怡宝饮料(中国)有限公司华东分公司	2,033,442.47	尚未结算
合计	2,033,442.47	

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	2,930,477.11	3,382,060.39
合计	2,930,477.11	3,382,060.39

(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	375,247,237.34	158,394,249.34
合计	375,247,237.34	158,394,249.34

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	181,823,523.73	预售别墅增加
合计	181,823,523.73	

(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	114,258,867.96	1,013,848,192.36	1,003,678,692.04	124,428,368.28
离职后福利-设定提存计划	817,182.94	86,929,434.42	85,877,666.56	1,868,950.80
辞退福利	170,000.00	1,017,885.00	1,187,885.00	
一年内到期的其他福利				
合计	115,246,050.90	1,101,795,511.78	1,090,744,243.60	126,297,319.08

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	108,827,766.69	879,947,246.10	868,301,853.19	120,473,159.60
(2) 职工福利费		21,897,453.95	21,897,453.95	
(3) 社会保险费	2,436,137.92	61,348,867.37	62,267,904.26	1,517,101.03
其中：医疗保险费	2,272,298.85	57,596,417.51	58,430,900.69	1,437,815.67
工伤保险费	6,012.72	2,897,190.52	2,850,619.59	52,583.65
生育保险费	157,826.35	855,259.34	986,383.98	26,701.71
其他				
(4) 住房公积金	572,073.00	38,930,270.59	39,005,758.59	496,585.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,910,218.06	8,298,172.49	8,887,055.45	1,321,335.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	512,672.29	3,426,181.86	3,318,666.60	620,187.55
合计	114,258,867.96	1,013,848,192.36	1,003,678,692.04	124,428,368.28

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	759,850.85	83,786,942.96	82,767,039.77	1,779,754.04
失业保险费	57,332.09	3,142,491.46	3,110,626.79	89,196.76
企业年金缴费				
合计	817,182.94	86,929,434.42	85,877,666.56	1,868,950.80

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	25,758,496.12	26,770,706.63
企业所得税	40,039,386.59	37,642,056.93
个人所得税	2,631,158.89	1,256,728.47
城市维护建设税	1,288,655.27	1,255,738.22
房产税	6,363,714.05	2,676,233.46
土地增值税	161,583.55	17,882,079.40
教育费附加	1,078,570.43	767,186.35
土地使用税	1,781,365.55	683,233.55
印花	835,025.65	762,122.71
河道管理费	239.47	926.18
其他	220,969.43	1,299,048.28
合计	80,159,165.00	90,996,060.18

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	87,018.39	48,803.44
其他应付款项	242,390,721.55	229,271,960.25
合计	242,477,739.94	229,320,763.69

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	48,803.44
合计	87,018.39	48,803.44

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末账面余额
保证金、押金、备用金	34,013,011.60	37,980,836.06
应付费用	138,710,321.63	106,213,290.41
其他应付款项	69,667,388.32	85,077,833.78
合计	242,390,721.55	229,271,960.25

(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
一年内到期的租赁负债	12,467,240.65	
一年内到期的融资租赁		389,991.53
合计	12,467,240.65	389,991.53

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		502,810,958.91
未到期已背书银行承兑汇票	94,274,608.54	79,388,286.21
票据背书未终止确认的负债		
待转销项税	12,395,312.18	8,555,799.13
合计	106,669,920.72	590,755,044.25

(三十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	84,136,199.63	
保证借款	41,359,285.16	
信用借款	1,024,488,800.37	1,163,616,514.32
应付利息		
减：一年内到期的长期借款		
合计	1,149,984,285.16	1,163,616,514.32

(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	206,512,100.50	206,178,767.14
合计	206,512,100.50	206,178,767.14

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	206,178,767.14		9,000,000.00	333,333.36	9,000,000.00		206,512,100.50
合计				200,000,000.00	206,178,767.14		9,000,000.00	333,333.36	9,000,000.00		206,512,100.50

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	52,784,445.78
其中：未确认融资费用	14,316,811.17
减：一年内到期的租赁负债	11,509,249.35
合计	41,275,196.43

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		809,060.89
专项应付款		
合计		809,060.89

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		809,060.89
其中：未实现融资费用		
合计		809,060.89

(三十七) 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	45,898,293.89	15,118,392.01	10,225,509.95	50,791,175.95	
合计	45,898,293.89	15,118,392.01	10,225,509.95	50,791,175.95	

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）	666,000.00		79,920.00		586,080.00	与收益相关
四川省 2020 年第一批工业发展资金		2,340,000.00	780,000.00		1,560,000.00	与收益相关
纸包材智能柔性制造信息技术产业化应用	3,197,536.77		417,070.00		2,780,466.77	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	7,933,333.33	7,680,100.00	942,224.07		14,671,209.26	与资产相关
上海市 2012 年重点技术改造项目专项资金	1,932,682.67		892,000.00		1,040,682.67	与资产相关
绿色印刷设备购置和创新项目专项资金	1,200,002.12		400,000.00		800,002.12	与资产相关
2016 年产业转型升级发展专项资金项目	900,334.00		146,000.00		754,334.00	与资产相关
2018 年第一批产业转型升级重点技改项目	604,337.20		97,996.04		506,341.16	与资产相关
区科技小巨人		500,000.00			500,000.00	与收益相关
专利资助费	200,000.00		200,000.00		-	与收益相关
土地扶持资金		1,800,000.00	38,446.60		1,761,553.40	与资产相关

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
重点项目技术改造专项资金	162,990.96	1,150,000.00	219,342.58		1,093,648.38	与资产相关
对外捐赠补助		30,000.00	30,000.00		-	与收益相关
区研发机构项目补贴		100,000.00	100,000.00		-	与收益相关
磁悬浮冷冻机项目补贴		150,000.00	150,000.00		-	与收益相关
原社保账户余额结转		192,563.01	192,563.01		-	与收益相关
教育经费补贴		209,877.00	209,877.00		-	与收益相关
厂房建设补贴	4,321,396.45		281,480.04		4,039,916.41	与资产相关
产业扶持资金	446,789.90		65,000.04		381,789.86	与资产相关
宜昌高新区 2019 年第十一批产业扶持资金（无菌灌装生产线项目）	960,423.32		105,710.04		854,713.28	与资产相关
生物园区自建锅炉补贴资金	681,946.71	140,200.00	83,489.96		738,656.75	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）	1,119,019.96		140,049.96		978,970.00	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 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	与资产相关
技改项目政府补贴	299,203.04		227,000.00		72,203.04	与资产相关
建筑用真空绝热板	2,150,000.00		430,000.00		1,720,000.00	与资产

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
材隔膜生产线技术改造项目						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	2,520,000.00		360,000.00		2,160,000.00	与资产相关
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）	3,291,200.00		340,000.00		2,951,200.00	与资产相关
企业技术中心能力建设	375,000.00		86,000.00		289,000.00	与收益相关
锅炉低氮改造补贴	269,000.00		22,000.00		247,000.00	与资产相关
闵行区科委重大产业技术攻关项目50补贴款	438,750.00		30,000.00		408,750.00	与资产相关
Z29W2 轻量化水盖技术改造	655,981.37		221,999.31		433,982.06	与资产相关
清洁生产-生产线升级改造项目	1,082,656.48		244,506.25		838,150.23	与资产相关
上海市闵行区科学技术委员会张江专项资金	1,569,354.13		658,886.36		910,467.77	与资产相关
高新技术企业政策性补助	4,581.73		4,581.73		-	与资产相关
固定资产技改补贴		273,400.00	10,014.64		263,385.36	与资产相关
2020年7-10月以工代训补贴		47,200.00	47,200.00		-	与收益相关
2020年稳岗补贴		18,492.00	18,492.00		-	与收益相关

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
						与资产相关/与收益相关
2021年1-5月以工代训补贴款		46,480.00	46,480.00		-	与收益相关
技术改造专项资金	232,758.96		66,000.00		166,758.96	与资产相关
清洁生产项目款	361,666.65		62,000.00		299,666.65	与资产相关
新形态锂电池铝塑膜产业化项目	1,622,916.62		205,000.00		1,417,916.62	与资产相关
科技创新创业和成果转化	400,000.00		7,142.86		392,857.14	与收益相关
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	1,740,031.58		580,010.52		1,160,021.06	与资产相关
市专利试点配套区试产权补贴	100,000.00				100,000.00	与资产相关
紫江新材料品牌推广项目	400,000.00				400,000.00	与收益相关
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)	250,000.00	250,000.00	8,547.00		491,453.00	与收益相关
闵行区经济委员会总部经济扶持款	788,399.94		788,399.94		-	与收益相关
太阳能光伏费用补贴		190,080.00	190,080.00		-	与资产相关
合计	45,898,293.89	15,118,392.01	10,225,509.95		50,791,175.95	

(三十八) 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

(三十九) 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)	317,428,484.19	34,898,893.50 (注 1)		352,327,377.69
其他资本公积	166,055.38	190,258.40 (注 2)		356,313.78
合计	317,594,539.57	35,089,151.90		352,683,691.47

注 1: 下属子公司上海紫江新材料科技股份有限公司 (以下简称“紫江新材料”) 通过增资决议, 宁德新能源科技有限公司、比亚迪股份有限公司、深圳市创启开盈商务咨询合伙企业 (有限合伙) 陆续以现金形式向紫江新材料增资 78,944,950.00 元, 认购新增注册资本 3,823,000.00 元, 增资后公司持有紫江新材料的股权比例由 63% 降低为 58.9399%, 同时公司享有的权益也有所增加, 增加资本公积 34,898,893.50 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 190,258.40 元。

(四十) 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	349,577,744.23	73,100,000.00			15,775,000.00	36,593,040.00	20,731,960.00	386,170,784.23
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益		14,100,000.00			3,525,000.00		10,575,000.00	
其他权益工具投资公允价值变动	349,577,744.23	59,000,000.00			12,250,000.00	36,593,040.00	10,156,960.00	386,170,784.23
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-19,532,729.88	-18,666,911.99			-4,666,728.00	-14,000,183.99		-33,532,913.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-19,532,729.88	-18,666,911.99			-4,666,728.00	-14,000,183.99		-33,532,913.87

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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	
益									
其他综合收益合计	330,045,014.35	54,433,088.01			11,108,272.00	22,592,856.01	20,731,960.00	352,637,870.36	

(四十一) 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	641,263,569.89	641,263,569.89	42,524,836.17		683,788,406.06
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	641,263,569.89	641,263,569.89	42,524,836.17		683,788,406.06

(四十二) 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	2,507,104,345.55	2,288,002,467.29
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	2,507,104,345.55	2,288,002,467.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	553,180,163.22	565,214,257.13
减: 提取法定盈余公积	42,524,836.17	42,765,147.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	379,184,039.50	303,347,231.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,638,575,633.10	2,507,104,345.55

(四十三) 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	8,983,958,361.53	7,092,049,667.79	8,057,704,451.15	6,372,896,707.11
其他业务	544,634,663.04	416,929,154.64	359,934,767.10	246,887,019.55
合计	9,528,593,024.57	7,508,978,822.43	8,417,639,218.25	6,619,783,726.66

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
(1) 工业	7,209,641,015.30	5,496,926,121.79	5,931,480,651.31	4,479,830,586.66
(2) 商业	1,695,253,916.47	1,534,282,121.18	2,019,370,682.18	1,803,850,890.51
(3) 房地产业	53,369,047.62	52,409,236.08	80,666,514.97	81,040,134.11
(3) 运输业	-	-		
(4) 服务业	25,694,382.14	8,432,188.74	26,186,602.69	8,175,095.83
合计	8,983,958,361.53	7,092,049,667.79	8,057,704,451.15	6,372,896,707.11

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	1,580,027,908.41	1,070,917,105.40	1,365,667,871.82	979,608,100.46
皇冠盖及标签	1,420,179,300.35	1,240,547,882.70	1,093,956,643.26	927,791,591.76
喷铝纸及纸板	323,129,288.45	263,493,037.83	260,365,521.93	207,214,293.53
PA/PE 膜	384,016,032.47	281,106,277.25	371,666,978.19	261,435,469.27
铝塑膜	364,638,740.74	246,362,579.41	230,617,168.62	149,482,275.49
塑料防盗盖	503,651,567.61	386,308,125.95	418,513,781.85	322,460,996.06
彩色纸包装印刷	1,733,780,497.63	1,377,083,662.52	1,517,800,514.53	1,177,374,668.77
OEM 饮料	795,872,569.45	559,933,917.27	639,118,939.27	436,710,412.50
房地产开发	53,369,047.62	52,409,236.08	80,666,514.97	81,040,134.11
快速消费品 商贸	1,354,650,253.55	1,228,200,603.26	1,670,447,310.30	1,504,293,017.11
进出口贸易	340,603,662.92	306,081,517.92	285,650,487.25	251,363,110.02
其他	130,039,492.33	79,605,722.20	123,232,719.16	74,122,638.03
合计	8,983,958,361.53	7,092,049,667.79	8,057,704,451.15	6,372,896,707.11

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	6,962,499,787.50	5,597,340,064.94	6,624,327,092.45	5,380,586,302.65
华南地区	939,201,553.22	830,114,586.69	694,523,457.08	595,922,216.12
华北地区	199,563,430.17	147,018,432.64	137,676,777.87	102,047,531.31
华中地区	669,054,350.00	547,084,462.23	495,759,018.42	388,211,214.39
西南地区	348,152,688.33	264,950,255.66	320,108,058.53	267,279,173.76
东北地区	577,540,159.43	509,823,525.59	396,809,516.64	353,067,598.30
西北地区	98,291,876.98	58,965,124.16	105,024,034.42	78,810,364.80
公司内各业务分部相互抵销	810,345,484.10	863,246,784.12	716,523,504.26	793,027,694.22
合计	8,983,958,361.53	7,092,049,667.79	8,057,704,451.15	6,372,896,707.11

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	447,356,635.26	4.69
客户二	283,166,985.49	2.97
客户三	262,176,860.38	2.75
客户四	230,972,927.15	2.42
客户五	130,251,358.45	1.37
合计	1,353,924,766.73	14.21

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	15,357,191.86	16,170,928.35
教育费附加	13,309,671.20	14,147,733.30
地方教育费附加		
资源税		
房产税	24,831,610.92	23,458,025.09
土地使用税	6,709,976.73	6,476,103.44

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	20,306.51	25,163.76
印花税	6,020,222.88	4,477,124.29
土地增值税	56,531,884.50	3,644,433.33
其他	195,333.23	139,927.59
合计	122,976,197.83	68,539,439.15

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	116,613,193.69	109,493,461.87
市场费用	40,987,084.50	34,428,425.12
业务招待费	19,660,176.12	16,376,295.83
报关杂费	10,223,518.74	7,855,228.53
差旅费	4,751,454.39	4,207,109.48
车辆使用费	8,091,650.66	9,140,372.36
仓储费	1,981,856.79	3,195,070.78
其他	17,049,574.18	33,635,833.51
合计	219,358,509.07	218,331,797.48

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	344,988,812.83	295,454,943.09
折旧摊销	54,190,081.86	47,484,665.23
业务招待费	18,621,225.00	16,620,456.25
保安保洁费	16,115,869.00	16,482,100.95
办公费	19,465,448.99	12,775,773.37
食堂费用	13,949,642.85	12,993,342.08
差旅费	9,917,557.16	8,352,914.10
租赁费	5,793,700.88	17,096,693.39
其他	104,936,672.91	93,193,634.39
合计	587,979,011.48	520,454,522.85

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	113,283,756.15	93,235,955.74
折旧费	20,406,542.16	16,911,292.82
无形资产摊销		8,678.10
长期待摊费用摊销	92,692.43	47,513.99
材料费	131,594,270.40	79,515,854.51
其他	32,902,497.63	32,415,478.14
合计	298,279,758.77	222,134,773.30

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	130,883,541.46	141,677,150.12
其中：租赁负债利息费用	2,637,546.75	
减：利息收入	23,484,294.06	24,215,703.22
汇兑损益	1,036,627.97	2,920,737.77
其他	2,830,028.51	4,343,843.14
合计	111,265,903.88	124,726,027.81

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	38,159,387.76	45,959,723.18
进项税加计抵减	12,261.24	6,915.18
代扣个人所得税手续费	583,707.69	707,542.73
合计	38,755,356.69	46,674,181.09

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	65,000.04	与资产相关
高新技术成果转化项目	972,224.07	94,356.07	与资产相关
技术改造项目	3,227,903.30	4,785,725.68	与资产相关
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	399,999.99	与资产相关
其他政府补助		76,479.96	与资产相关
战略性新兴产业补贴收入			与资产相关
专项扶持资金	1,429,092.96	1,301,475.54	与资产相关
资产改造补贴	221,999.31	260,848.68	与资产相关
工业节能和合同能源管理扶 持资金	450,000.00	1,560,700.52	与收益相关
企业社保返还	538,035.52	976,826.01	与收益相关
以工代训补贴	1,127,820.00	683,475.00	与收益相关
高新技术成果转化项目	10,103,689.86	7,683,800.00	与收益相关
技术改造项目	1,952,574.00	3,649,880.00	与收益相关
节能项目补贴	500,800.00	159,033.20	与收益相关
就业稳岗补贴	700,223.08	8,970,993.61	与收益相关
其他	2,411,032.32	7,407,532.34	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	886,516.77		与资产相关
税收补贴	2,048,657.00	738,052.00	与收益相关
政府补贴	83,489.96		与资产相关
专利资助费	68,000.00	463,555.00	与收益相关
专项扶持资金	5,241,545.90	3,857,789.70	与收益相关
安全补助奖励	1,500.00	10,000.00	与收益相关
房租补贴	76,500.00	55,500.00	与收益相关
能源补贴	150,000.00	1,809,364.84	与收益相关
商标品牌奖励	400,000.00		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
先进制造业奖励	100,000.00		与收益相关
职业培训补贴	1,239,001.00	949,335.00	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	1,313,963.00		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	840.00		与收益相关
合计	38,159,387.76	45,959,723.18	

(五十) 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		
权益法核算的长期股权投资收益	31,187,875.54	32,070,836.01
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,682,820.93
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
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	3,280,000.00	17,684,997.92
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		(64,704.40)
委托贷款取得的收益	431,620.13	432,802.64
合计	44,399,495.67	63,306,753.10

(五十一) 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
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	60,020,486.11	-31,983,383.43
交易性金融负债		
合计	60,020,486.11	-31,983,383.43

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-7,989,518.59	-1,285,309.00
应收账款坏账损失	-7,165,281.79	-2,358,024.74
其他应收款坏账损失	-5,061,250.67	-7,862.41
长期应收款坏账损失	-392,291.70	-545,180.90
预付款项坏账损失		
合计	-20,608,342.75	-4,196,377.05

(五十三) 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	-99,441.93	193,115.97
商誉减值损失	-29,573,295.65	-10,870,039.58
合计	-29,672,737.58	-10,676,923.61

(五十四) 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	28,726.32	-3,998,761.06	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置收益	28,726.32	-3,998,761.06	
合计	28,726.32	-3,998,761.06	

(五十五) 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	119,477.00	397,699.15	政府补助
罚款收入	114,343.02	101,094.19	罚款收入
其他	1,301,634.94	6,489,453.19	其他
非流动资产报废收益	115,358.66	558,934.54	非流动资产报废收益
违约金及赔偿收入	119,118.98		违约金及赔偿收入
合计	1,769,932.60	7,547,181.07	

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	19,477.00	397,699.15	与收益相关
税收补贴	100,000.00		与收益相关
合计	119,477.00	397,699.15	

(五十六) 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	6,228,000.00	11,689,000.00	
罚款支出	188,274.73	71,755.94	
非流动资产毁损报废损失	6,744,739.80	2,990,050.47	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	449,727.87	1,512,816.11	
违约金及赔偿支出			
合计	13,610,742.40	16,263,622.52	

(五十七) 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	138,459,793.40	107,587,825.84
递延所得税费用	19,708,330.81	-8,146,458.02
合计	158,168,124.21	99,441,367.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	所得税调整项
法定[或适用]税率	0.25
利润总额/及按法定[或适用]税率计算的所得税费用	190,209,248.94
子公司适用不同税率的影响	-1,696,700.41
调整以前期间所得税的影响	-5,675,268.06
非应税收入的影响(负数列示)	-83,904,142.37
税法规定额外可扣除费用的影响(负数列示)	-51,970,414.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响(正数列示)	61,176,042.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响(负数列示)	-4,223,852.20
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(正数列示)	48,694,090.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	3,123,243.71
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	2,435,875.87
所得税费用	158,168,124.21

(五十八) 每股收益

1、 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	553,180,163.22	565,214,257.13
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	0.365	0.373
其中：持续经营基本每股收益	0.365	0.373
终止经营基本每股收益		

(五十九) 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	65,058,385.43	86,533,475.77
存款利息收入	26,845,526.51	24,215,703.22
政府补助	43,227,662.80	53,879,605.92
资金往来收到的现金	173,478,037.53	233,810,579.53
营业外收入	1,535,096.94	2,433,789.74
年初受限货币资金本期收回	174,367,562.15	148,211,064.05
合计	484,512,271.36	549,084,218.23

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	9,385,942.61	40,452,203.12
费用支出	453,053,768.69	426,633,404.23
银行手续费	2,840,097.57	4,343,843.14
营业外支出	6,570,745.60	13,117,408.78
资金往来支付的现金	163,992,821.88	170,219,767.05
期末受限货币资金	203,250,146.89	127,914,652.94

项目	本期金额	上期金额
合计	839,093,523.24	782,681,279.26

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	3,801,931.67
合计	2,206,269.72	3,801,931.67

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
短期融资券		500,000,000.00
超短期融资券		500,000,000.00
企业债券		200,000,000.00
合计		1,200,000,000.00

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	
超短期融资券		500,000,000.00
IPO 中介费用	508,490.57	608,490.57
租赁支付的现金	20,533,757.17	
融资租入支付的现金	423,300.00	79,867.92
合计	521,465,547.74	500,688,358.49

(六十) 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	602,668,871.56	594,636,610.77
加：信用减值损失	20,608,342.75	4,196,377.05
资产减值准备	29,672,737.58	10,676,923.61
固定资产折旧	373,815,970.94	392,650,176.14
使用权资产折旧	17,019,635.46	
无形资产摊销	16,139,043.60	9,134,683.66
长期待摊费用摊销	29,264,204.10	22,788,662.93
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)	-28,726.32	3,998,761.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,629,381.14	2,990,050.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-60,020,486.11	31,983,383.43
财务费用(收益以“-”号填列)	129,282,622.69	144,597,887.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,399,495.67	-63,306,753.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14,164,212.50	-32,489,668.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,467,106.02	89,343,210.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-396,728,255.35	-2,803,341.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-846,762,199.47	-152,414,029.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,136,933,228.03	12,763,161.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,032,726,193.45	1,068,746,096.59
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	1,653,667,622.21	1,611,506,233.19
减：现金的期初余额	1,611,506,233.19	1,519,263,005.13
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,161,389.02	92,243,228.06

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	1,653,667,622.21	1,611,506,233.19
其中：库存现金	742,167.55	753,542.18
可随时用于支付的银行存款	1,652,215,574.76	1,608,232,906.79
可随时用于支付的其他货币资金	709,879.90	2,519,784.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,653,667,622.21	1,611,506,233.19
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	70,316,186.68	43,029,263.89

(六十一) 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	70,316,186.68	抵押担保
存货	519,273,954.23	抵押担保
固定资产	106,644,969.96	抵押担保
无形资产	56,162,700.24	抵押担保
合计	752,397,811.11	

(六十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,273,666.38
其中：美元	667,663.07	6.3757	4,256,819.44
日元	196,882.61	0.05542	10,910.25
英镑	689.80	8.6064	5,936.69
应收账款			22,824,804.62
其中：美元	3,347,084.34	6.3757	21,340,005.61
澳大利亚元	321,246.00	4.622	1,484,799.01
应付账款			7,912,530.64
其中：美元	1,234,546.29	6.3757	7,871,096.78
欧元	5,739.00	7.2197	41,433.86

(六十三) 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	130,000.08	递延收益	65,000.04	65,000.04	其他收益
高新技术成果转化项目	1,066,580.14	递延收益	972,224.07	94,356.07	其他收益
技术改造项目	8,013,628.98	递延收益	3,227,903.30	4,785,725.68	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	799,999.99	递延收益	400,000.00	399,999.99	其他收益
生物园区自建锅炉补贴资金	76,479.96	递延收益		76,479.96	其他收益

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	
专项扶持资金	2,730,568.50	递延收益	1,429,092.96	1,301,475.54	其他收益
资产改造补贴	482,847.99	递延收益	221,999.31	260,848.68	其他收益
清洁生产补贴款	886,516.77	递延收益	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
合计	14,464,774.10		7,480,888.14	6,983,885.96	

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	417,176.15	19,477.00	397,699.15	营业外收入
税收补贴	100,000.00	100,000.00		营业外收入
安全补助奖励	11,500.00	1,500.00	10,000.00	其他收益
房租补贴	132,000.00	76,500.00	55,500.00	其他收益
高新技术成果转化项目	17,787,489.86	10,103,689.86	7,683,800.00	其他收益
技术改造项目	5,602,454.00	1,952,574.00	3,649,880.00	其他收益
节能项目补贴	659,833.20	500,800.00	159,033.20	其他收益
就业稳岗补贴	9,671,216.69	700,223.08	8,970,993.61	其他收益
能源补贴	1,959,364.84	150,000.00	1,809,364.84	其他收益
其他	9,810,678.96	2,411,032.32	7,399,646.64	其他收益
清洁生产补贴款	408,400.00	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	2,786,709.00	2,048,657.00	738,052.00	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	2,871,811.00	1,239,001.00	1,632,810.00	其他收益
专利资助费	531,555.00	68,000.00	463,555.00	其他收益
专项扶持资金	9,099,335.60	5,241,545.90	3,857,789.70	其他收益
工业节能和合同	2,010,700.52	450,000.00	1,560,700.52	其他收益

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	
能源管理扶持资金				
企业社保返还	1,514,861.53	538,035.52	976,826.01	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	1,313,963.00	1,313,963.00		其他收益
以工代训补贴	1,127,820.00	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
合计	70,163,627.29	30,797,976.62	39,365,650.67	

(六十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	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	9,385,942.61
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	30,342,999.78
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

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尚未开始的租赁。

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	5,756,411.52
1至2年	1,436,873.04
2至3年	794,947.50
3年以上	1,192,421.25
合计	9,180,653.31

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	65,058,385.43
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

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	未折现租赁收款额
1年以内	46,378,861.43
1至2年	22,130,236.25
2至3年	20,839,960.52
3至4年	20,412,235.61
4至5年	22,954,835.85
5年以上	37,039,938.13
合计	169,756,067.79

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、公司子公司上海紫江彩印包装有限公司于2021年1月8日设立全资子公司安徽紫江薄膜材料有限公司。

- 2、公司子公司上海紫江彩印包装有限公司于2021年1月8日设立全资子公司安徽紫江医用包装材料有限公司。
- 3、公司子公司成都紫江包装有限公司于2021年4月9日设立全资子公司邛崃紫江包装制品有限公司。
- 4、公司于2021年5月18日设立全资子公司湖北紫丹食品包装科技有限公司。
- 5、公司于2021年6月8日设立全资子公司贵州紫江有限公司。
- 6、公司子公司上海紫日包装有限公司于2021年10月12日设立全资子公司广东紫日包装有限公司。

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	上海市闵行区颀兴路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
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

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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	上海市闵行区颀兴路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	上海市闵行区颀兴路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	上海市闵行区颀戴路1618号	工业	100		同一控制下企业合并
上海虹桥商务大	上海	上海市长宁区虹桥路	服务业	40	60	同一控制下

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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	
厦有限公司		2272号				企业合并
上海紫江新材料科技股份有限公司	上海	上海市闵行区颀兴路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
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
上海紫都佘山房产有限公司	上海	上海市松江区佘山镇佘北公路389弄37-47号	房地产	54	46	同一控制下企业合并
上海紫江伊坡科技有限公司	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	商业		100	非同一控制下企业合并

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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	
		号				
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
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	65		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	绍兴	绍兴市越城区城南街	商业		100	非同一控制

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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	
有限公司		道凤凰村鲁迅幼儿园 凤和园区后面				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
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
上海紫颐包装材料有限公司	上海	上海市闵行区颛兴路 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	重庆	重庆市巴南区界石镇	工业		100	设立或投资

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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	
料有限公司		东城大道 1890 号附 1 号、附 2 号、附 3 号				
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	上海市闵行区颛兴路 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 号己楼 5 楼 01 室 B 座	工业		100	设立或投资
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	马鞍山	安徽省马鞍山市郑蒲	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	
装材料有限公司	市	港新区中飞大道 3033 号				
邛崃紫江包装制品有限公司	邛崃	成都市邛崃市临邛工业大道 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

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%	3,866,261.52	3,169,845.65	36,253,398.69
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%	2,005,068.60	1,143,570.32	30,464,633.42
武汉紫江包装有限公司	19%	1,929,786.49	922,690.93	12,742,869.92
上海紫江创业投资有限公司	1.09%	-92,681.62	-	11,602,937.06
上海紫东尼龙材料科技有限公司	35%	12,198,716.13	-	28,430,430.89

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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
杭州紫江包装有限公司	49%	2,250,996.94	1,968,989.74	20,233,085.09
上海紫燕合金应用科技有 限公司	15%	2,346,768.82	-	12,338,228.52
上海紫江新材料科技股份 有限公司	41.06%	24,862,720.14	-	153,611,626.96

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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	89,559,029.80	75,721,732.13	165,280,761.93	20,267,167.18	-	20,267,167.18	73,617,142.22	76,623,097.83	150,240,240.05	8,012,308.77		8,012,308.77
桂林紫泉饮料工业有限公司	84,643,510.20	106,513,050.82	191,156,561.02	32,935,013.99	-	32,935,013.99	61,648,937.15	121,637,407.93	183,286,345.08	24,891,756.41		24,891,756.41
宜昌紫泉饮料工业有限公司	67,917,434.69	95,652,693.56	163,570,128.25	17,557,267.52	6,994,046.30	24,551,313.82	95,674,496.54	1,804,654,657.26	1,900,329,153.80	481,321,590.85	145,757,864.01	627,079,454.86
天津实发-紫江包装有限公司	31,311,883.71	67,991,442.86	99,303,326.57	20,882,324.50	2,259,418.53	23,141,743.03	40,352,702.80	41,547,561.78	81,900,264.58	7,892,426.74		7,892,426.74
武汉紫江包装有限公司	91,251,615.42	21,242,889.69	112,494,505.11	41,972,138.40	3,454,630.31	45,426,768.71	90,975,599.31	24,293,897.41	115,269,496.72	53,502,263.28		53,502,263.28
上海紫江创业投资有限公司	82,775,872.93	1,808,630,685.72	1,891,406,558.65	469,667,679.52	149,043,880.61	612,711,560.13	95,674,496.54	1,804,654,657.26	1,900,329,153.80	481,321,590.85	145,757,864.01	627,079,454.86
上海紫东尼花材料科技有限公司	88,954,422.61	51,950,525.86	140,904,948.47	59,175,145.92	500,000.00	59,675,145.92	38,685,716.44	53,775,774.48	92,461,490.92	45,885,163.04	200,000.00	46,085,163.04
杭州紫江包装有限公司	28,511,594.73	13,758,563.13	42,270,157.86	978,147.47	-	978,147.47	18,264,946.94	23,468,618.33	41,733,565.27	1,017,079.79		1,017,079.79
上海紫燕合金应用科技有限公司	57,733,270.30	63,709,835.81	121,443,106.11	38,341,098.53	863,639.99	39,204,738.52	35,391,723.02	63,659,304.30	99,051,027.32	31,106,397.59	1,351,387.64	32,457,785.23
上海紫江新材料科技股份有限公司	445,817,712.92	289,109,735.93	734,927,448.85	246,833,786.13	113,979,554.48	360,813,340.61	252,855,587.24	94,815,965.18	347,671,552.42	113,744,965.86	5,307,373.81	119,052,339.67

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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	88,767,102.64	15,465,046.09	15,465,046.09	45,828,142.76	86,534,395.82	14,088,202.91	14,088,202.91	24,023,855.06
桂林紫泉饮料工业有限公司	284,540,811.83	21,587,244.55	21,587,244.55	21,024,031.30	255,505,663.77	24,178,095.77	24,178,095.77	22,422,531.11
宜昌紫泉饮料工业有限公司	123,138,304.09	16,358,529.23	16,358,529.23	14,962,354.02	98,373,917.94	16,122,373.08	16,122,373.08	25,125,049.42
天津实发-紫江包装有限公司	59,755,772.10	5,012,671.50	5,012,671.50	36,249,627.79	36,823,417.50	3,030,012.29	3,030,012.29	15,558,893.18
武汉紫江包装有限公司	71,619,857.23	10,156,771.01	10,156,771.01	7,059,305.22	62,243,836.97	5,395,853.39	5,395,853.39	9,955,800.51
上海紫江创业投资有限公司	38,176,756.45	-23,054,700.42	5,445,299.58	21,573,794.17	38,113,401.75	-1,477,049.65	-1,477,049.65	-14,896,790.78
上海紫东尼龙材料科技有限公司	158,661,355.96	34,853,474.67	34,853,474.67	1,073,640.94	109,054,339.55	14,104,432.30	14,104,432.30	1,432,774.65
杭州紫江包装有限公司	8,190,671.35	4,593,871.31	4,593,871.31	3,195,087.77	8,798,486.55	4,464,829.33	4,464,829.33	3,463,034.03
上海紫燕合金应用科技有限公司	114,691,094.40	15,645,125.50	15,645,125.50	8,150,273.49	96,929,340.03	8,953,800.45	8,953,800.45	10,201,728.74
上海紫江新材料科技股份有限公司	366,494,835.84	66,245,945.49	66,245,945.49	-12,364,204.55	231,784,277.97	43,621,399.78	43,621,399.78	14,461,763.93

(二) 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		50.00	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		50.00	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		50.00	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	35.00		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		49.00	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	49.00		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	杭州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司	郑州紫太包装有限公司	杭州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司
流动资产	17,889,948.36	21,490,198.24	302,508,646.13	16,918,605.20	19,988,656.11	266,024,206.78
其中：现金和现金等价物	747,255.56	7,871,451.44	243,610,447.31	1,559,301.22	8,850,417.42	222,112,338.17
非流动资产	171,397.43	17,907,961.92	53,279,525.54	235,634.63	18,578,727.59	54,144,121.77
资产合计	18,061,345.79	39,398,160.16	355,788,171.67	17,154,239.83	38,567,383.70	320,168,328.55

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

	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	杭州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司	郑州紫太包装有限公司	杭州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司
流动负债	2,311,542.04	17,119,218.56	66,324,691.06	1,404,436.08	7,118,878.08	33,755,606.94
非流动负债		368,476.39	948,667.91		10,015,867.09	
负债合计	2,311,542.04	17,487,694.95	67,273,358.97	1,404,436.08	17,134,745.17	33,755,606.94
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	15,749,803.75	21,910,465.21	288,514,812.70	15,749,803.75	21,432,638.53	286,412,721.61
按持股比例计算的净资产份额	7,874,901.88	10,955,232.61	144,257,406.35	7,874,901.88	10,716,319.27	143,206,360.81
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	7,874,901.87	10,221,722.20	144,257,406.36	7,874,901.88	10,716,319.27	143,206,360.81
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	6,422,085.07	31,800,322.25	253,507,490.78	6,249,184.78	29,138,602.42	225,771,365.15
财务费用	-905.03	443,863.51	-168,704.94	-2,342.61	443,391.66	-2,543,795.75
所得税费用	286,846.13	1,566,014.17	9,954,983.76	355,452.91	1,478,980.17	8,613,730.04
净利润	881,803.75	4,502,540.00	27,049,515.33	881,803.75	4,459,621.12	28,298,118.91
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	881,803.75	4,502,540.00	27,049,515.33	881,803.75	4,459,621.12	28,298,118.91

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

	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	杭州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司	郑州紫太包装有限公司	杭州紫太包装有限公司	武汉紫江统一企业有限公司
本期收到的来自合营企业的股利	440,901.87	1,957,085.15	12,473,712.12	440,901.87	1,957,085.14	13,866,078.27

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	上海阳光大酒店有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC	上海 DIC 油墨有限公司	上海阳光大酒店有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC
流动资产	292,260,079.49	100,817,220.59	121,104,007.35	274,707,428.32	77,591,198.02	87,421,599.89
非流动资产	28,220,591.94	13,340,753.07	32,280,649.77	44,554,655.29	17,309,524.96	47,840,673.64
资产合计	320,480,671.43	114,157,973.66	153,384,657.12	319,262,083.61	94,900,722.98	135,262,273.53
流动负债	163,806,497.56	27,807,463.93	37,360,813.35	157,878,227.92	11,243,036.37	7,867,306.43
非流动负债	1,050,725.44	10,000,000.00			10,000,000.00	
负债合计	164,857,223.00	37,807,463.93	37,360,813.35	157,878,227.92	21,243,036.37	7,867,306.43
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	155,623,448.43	76,350,509.73	116,023,843.77	161,383,855.69	73,657,686.61	127,394,967.10
按持股比例计算的净资产份额	54,468,206.95	37,411,749.77	56,851,683.45	56,484,349.49	36,092,266.44	62,423,533.88
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	54,130,530.52	37,418,160.40	56,225,527.49	56,484,349.49	36,092,266.44	62,423,533.88
存在公开报						

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

	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	上海阳光大酒店有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC	上海 DIC 油墨有限公司	上海阳光大酒店有限公司	ZiXing Packaging Industry PLC
价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	526,162,314.88	1,724,966.69	130,243,873.62	442,968,863.75	8,213,388.90	145,903,153.94
净利润	13,075,592.74	2,705,906.23	17,961,018.37	21,275,316.17	2,535,432.01	4,141,114.81
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	13,075,592.74	2,705,906.23	17,961,018.37	21,275,316.17	2,535,432.01	4,141,114.81
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	8,038,122.04	5,517,239.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,153,690.32	8,883,290.90
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,153,690.32	8,883,290.90

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			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
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	1,149,984,285.16		1,024,625,000.00	125,359,285.16
租赁负债	41,275,196.43		29,511,676.54	11,763,519.89
合计	5,047,690,438.90	3,856,430,957.31	1,054,136,676.54	137,122,805.05

项目	上年年末余额			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,498,177,710.49	1,498,177,710.49		
应付票据	263,806,995.49	263,806,995.49		
应付账款	880,898,413.23	880,898,413.23		
预收账款	3,382,060.39	3,382,060.39		
其他应付款	229,320,763.69	229,320,763.69		
长期借款	1,163,554,104.58		1,163,554,104.58	
合计	4,039,140,047.87	2,875,585,943.29	1,163,554,104.58	

(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
交易性金融资产		
其他权益工具投资	1,492,000,000.00	1,443,000,000.00
其他非流动金融资产	147,099,494.18	112,927,055.76
合计	1,639,099,494.18	1,555,927,055.76

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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				

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	
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			1,492,000,000.00	1,492,000,000.00
◆其他非流动金融资产	9,242,675.00		137,856,819.18	147,099,494.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,242,675.00		137,856,819.18	147,099,494.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	9,242,675.00		137,856,819.18	147,099,494.18
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	9,242,675.00		1,629,856,819.18	1,639,099,494.18
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资				

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	
产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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	9,242,675.00	市值法	最近一次交易价格	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	1,610,961.94	净资产法	净资产	
上海旭鑫投资企业(有限合伙)	785.48	净资产法	净资产	
上海紫晨股权投资中心(有限合伙)	6,536,491.26	净资产法	净资产	
合肥紫煦投资合伙企业(有	11,967,408.35	净资产法	净资产	

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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)
限合伙)				
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)	26,714,772.15	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	
上海数讯信息技术有限公司	90,826,400.00	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	
中航民用航空电子有限公司	1,149,000,000.00	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	148,000,000.00	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		
◆交易性金融资产										
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产										
—债务工具投资										
—权益工具投资										
—衍生金融资产										
—其他										
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产										
—债务工具投资										

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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的利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售		
—其他										
◆应收款项融资										
◆其他债权投资										
◆其他权益工具投资	1,443,000,000.00			49,000,000.00					1,492,000,000.00	
◆其他非流动金融资产	106,715,978.16			56,988,888.71				25,848,047.69	137,856,819.18	56,988,888.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,715,978.16			56,988,888.71				25,848,047.69	137,856,819.18	56,988,888.71
—债务工具投资										
—权益工具投资	106,715,978.16			56,988,888.71				25,848,047.69	137,856,819.18	56,988,888.71
—衍生金融资产										
—其他										
指定为以公允价值计量且其变动计入当期										

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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		
损益的金融资产										
—债务工具投资										
—其他										
合计	1,549,715,978.16	-	-	56,988,888.71	49,000,000.00	-	-	25,848,047.69	1,629,856,819.18	56,988,888.71
其中：与金融资产有关的损益	1,549,715,978.16			56,988,888.71	49,000,000.00			25,848,047.69	1,629,856,819.18	56,988,888.71
与非金融资产有关的损益										

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

其他说明:

(五) 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	55,251,781.53	46,808,637.99
上海 DIC 油墨有限公司	采购原材料	24,635,733.51	12,744,800.47
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	采购商品	3,558,367.42	3,742,844.88
上海紫华包装有限公司	采购原材料、 商品	344,721.83	369,597.88
郑州紫太包装有限公司	采购原材料	-	3,961.95
杭州紫太包装有限公司	采购原材料	25,288.97	

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	39,192,877.09	31,814,393.81
武汉紫江统一企业有限公司	销售原材料、 产成品	10,906,613.44	9,017,305.96
上海紫华包装有限公司	销售原材料、	12,876,006.54	8,176,692.68

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	产成品		
杭州紫太包装有限公司	加工费、销售材料产品	4,788,733.16	5,610,941.74
郑州紫太包装有限公司	销售备件	66,618.95	184,260.92
上海 DIC 油墨有限公司	包装物		14,955.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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
上海紫丹印务有限公司	40,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月14日	否
上海紫泉包装有限公司	20,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月14日	否
上海紫泉标签有限公司	30,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月14日	否
上海紫泉标签有限公司	10,000,000.00	2021年3月29日	2022年3月29日	否
上海紫泉标签有限公司	20,000,000.00	2021年2月28日	2022年2月28日	否
上海紫江彩印包装有限公司	40,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月14日	否

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
上海紫江彩印包装有限公司	20,000,000.00	2021年11月4日	2022年1月28日	否
上海紫日包装有限公司	40,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月14日	否
上海紫日包装有限公司	37,000,000.00	2021年4月7日	2022年4月6日	否
上海紫日包装有限公司	30,000,000.00	2021年3月22日	2022年3月21日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	3,000,000.00	2021年1月18日	2022年1月17日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021年2月2日	2022年2月1日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	6,000,000.00	2021年2月7日	2022年2月6日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021年3月3日	2022年3月2日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	2,000,000.00	2021年3月24日	2022年3月23日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	9,000,000.00	2021年4月6日	2022年4月5日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月17日	2022年5月23日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021年7月6日	2022年5月23日	否

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
司				
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021年7月21日	2022年5月23日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2021年8月2日	2022年5月23日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	8,000,000.00	2021年8月16日	2022年8月14日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	8,200,000.00	2021年9月2日	2022年4月12日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	4,900,000.00	2021年9月7日	2022年4月12日	否
上海紫江新材料科技股份有限公司	3,500,000.00	2021年9月9日	2022年4月12日	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	16,139,594.62	2021年10月22日	2026年10月19日	否
上海紫江新材料应用技术有限公司	25,180,151.24	2021年12月23日	2026年10月19日	否
合计	402,919,745.86			

其他关联方担保:

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
上海紫江彩印包装有	上海紫江(集团)有	42,000,000.00	2022/2/7	否

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
限公司	限公司			
合计		42,000,000.00		

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431,620.13元。

5、其他关联交易

(1) 根据公司2020年6月24日，召开2020年度第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司与控股股东续签互保协议的议案》，公司与上海紫江（集团）有限公司（以下简称紫江集团）约定公司为紫江集团提供担保总额度为人民币4亿元，紫江集团为本公司提供担保总额度为10亿元。截止至2021年12月31日公司子公司上海紫江彩印包装有限公司为紫江集团借款4,200.00万元提供抵押担保，抵押物账面原值为212,396,672.57元。

(2) 公司子公司上海紫都余山房产有限公司2021年共支付上海紫泰物业管理有限公司物业管理费4,887,009.3元。

(六) 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	492,858.46	1,478.58	1,029,761.93	3,089.29
	上海紫华包装有限公司	8,955,244.99	26,865.73	6,657,066.74	19,971.20
	苏州紫新包装材料有限公司	22,342,533.12	67,027.60	1,209,340.00	3,628.02
	武汉紫江统一企业有限公司			221,329.04	663.99
	郑州紫太包装有限公司	29,763.28	89.29		
预付款项					
	上海威尔泰工业自动化股份有限公司			87,264.15	
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			
其他非流动资产					
	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	10,312,435.23	7,590,126.20
	上海威尔泰工业自动化股份有限公司	176,744.00	811,855.50
	上海紫华包装有限公司	47,012.82	243,700.62
	武汉紫江统一企业有限公司	3,075,373.45	2,084,819.88
	武汉紫江统一企业有限公司漯河分公司	2,664,891.18	2,425,947.16
	杭州紫太包装有限公司		6,174.61
应付票据			
	上海 DIC 油墨有限公司		4,901,743.43
合同负债			
	郑州紫太包装有限公司		156,906.49

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 2 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：190,258.4 元，计入少数股东权益金额是：113,741.6 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江彩印包装有限公司颀兴路 888 号的土地使用权(土地面积 93,676.00 平方米)及厂房(建筑面积 63,273.17 平方米)为抵押物,为上海紫江(集团)有限公司向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行的借款 4,200 万元作担保。抵押物评估值为 29,580 万元,账面原值为 212,396,672.57 元,账面净值为 89,525,424.51 元。其中记入固定资产房屋抵押原值 179,211,693.14 元,净值 70,100,120.52 元。记入无形资产土地使用权原值 33,184,979.43 元,净值 19,425,303.99 元;
- 2、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 8,300 万元作担保。抵押物评估价值为 72,960 万元、账面原值为 595,451,439.63 元,账面净值为 555,818,803.67 元。其中计入存货原值 519,273,954.23 元,净值 519,273,954.23 元。计入固定资产房屋抵押原值 76,177,485.40 元,净值 36,544,849.44 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街道 168 街坊 5/1 丘纯土地的土地使用权(土地面积 22,842.1 平方米)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的借款 100 万元作担保。抵押物评估值为 3,771.00 万元,账面原值为 38,841,300.00 元,账面净值为 36,737,396.25 元。其中记入无形资产土地使用权原值 38,841,300.00 元,净值 36,737,396.25 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 2022 年 3 月 17 日公司第八届董事会第十次会议决定,2021 年度利润分配预案为:

公司拟以 2021 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、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
银行承兑汇票		383,600.48
商业承兑汇票	9,595,771.21	3,891,930.00
小计	9,595,771.21	4,275,530.48
减：减值准备	4,000,000.00	11,675.79
合计	5,595,771.21	4,263,854.69

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			4,000,000.00			4,000,000.00
按组合计提坏账准备	11,675.79	11,675.79		11,675.79		-
合计	11,675.79	11,675.79	4,000,000.00	11,675.79		4,000,000.00

(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	264,865,888.35	229,102,489.86
其中：1年以内分项		
0-6个月（含6个月）	264,865,888.35	229,102,489.86
6个月-1年（含1年）		

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	264,865,888.35	229,102,489.86
1至2年	68,218.93	3,533.09
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	264,934,107.28	229,106,022.95
减：坏账准备	290,671.46	299,624.00
合计	264,643,435.82	228,806,398.95

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		账面余额		坏账准备		
	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									
其中:									
按组合计提坏账准备	264,934,107.28	100.00	290,671.46	0.11	229,106,022.95	100.00	299,624.00	0.13	228,806,398.95
其中:									
账龄分析法计提坏账准备组合	96,890,487.03	36.57	290,671.46	0.30	99,874,670.26	43.59	299,624.00	0.30	99,575,046.26
低风险组合	168,043,620.25	63.43			129,231,352.69	56.41			129,231,352.69
合计	264,934,107.28	100.00	290,671.46		229,106,022.95	100.00	299,624.00		228,806,398.95

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)	96,890,487.03	290,671.46	0.30
合计	96,890,487.03	290,671.46	

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	
账龄分析法组合	299,624.00		8,952.54		290,671.46
合计	299,624.00		8,952.54		290,671.46

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
上海紫日包装有限公司	43,440,579.04	16.40	
成都紫江包装有限公司	28,512,746.42	10.76	
苏州紫新包装材料有限公司	22,342,533.12	8.43	67,027.60
上海紫江特种瓶业有限公司	17,660,608.24	6.67	
武汉紫江企业有限公司	14,950,591.73	5.64	
合计	126,907,058.55	47.90	67,027.60

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,767,276,723.92	1,775,782,317.42
合计	1,767,276,723.92	1,775,782,317.42

1、 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)	1,717,518,405.07	1,319,970,756.17
6个月-1年(含1年)	159,430.00	454,254,992.86
1至2年	48,035,455.49	1,000,400.00
2至3年	1,000,400.00	
3至4年		27,405.00
4至5年	27,405.00	21,093.40
5年以上	538,292.40	525,200.00
小计	1,767,279,387.96	1,775,799,847.43
减: 坏账准备	2,664.04	17,530.01
合计	1,767,276,723.92	1,775,782,317.42

(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		账面余额		坏账准备		
	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									
其中：									
按组合计提坏账准备	1,767,279,387.96	100.00	2,664.04		1,775,799,847.43	100.00	17,530.01		1,775,782,317.42
其中：									
账龄分析法计提坏账准备组合	817,513.56	0.05	2,664.04	0.33	791,869.59	0.04	17,530.01	2.21	774,339.58
低风险组合	1,766,461,874.40	99.95			1,775,007,977.84	99.96			1,775,007,977.84
合计	1,767,279,387.96	100.00	2,664.04		1,775,799,847.43	100.00	17,530.01		1,775,782,317.42

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)	813,013.56	2,439.04	0.30
6个月-1年(含1年)			
1至2年(含2年)	4,500.00	225.00	5.00
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	817,513.56	2,664.04	

(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	17,530.01			17,530.01
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				
本期转回	14,865.97			14,865.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,664.04			2,664.04

(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	17,530.01		14,865.97		2,664.04
合计	17,530.01		14,865.97		2,664.04

(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
应收资金集中管理款		
保证金、押金、备用金	2,628,286.56	2,529,452.56
企业间资金往来	1,764,651,101.40	1,773,270,394.87
合计	1,767,279,387.96	1,775,799,847.43

(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	506,841,896.31	0-6个月	28.68	
上海紫江创业投资有限公司	往来款	440,290,000.00	0-6个月	24.91	
上海紫额包装材料有限公司	往来款	171,132,479.01	0-6个月	9.68	
上海紫泉包装有限公司	往来款	126,885,942.64	0-6个月	7.18	
上海紫丹食品包装印刷有限公司	往来款	95,441,097.73	0-6个月	5.40	

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
合计		1,340,591,415.69		75.86	

(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	3,719,166,976.14	303,525.03	3,718,863,451.11	3,658,686,976.14	303,525.03	3,658,383,451.11
对联营、 合营企 业投资	453,842,717.49		453,842,717.49	461,287,649.63		461,287,649.63
合计	4,173,009,693.63	303,525.03	4,172,706,168.60	4,119,974,625.77	303,525.03	4,119,671,100.74

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	83,385,069.11			83,385,069.11		

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
公司						
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	93,719,609.22			93,719,609.22		

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
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
有限公司						
上海紫江食品容器包装有限公司	40,565,338.53			40,565,338.53		
成都紫晨饮料工业有限公司	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		
上海紫都余山房产有限公司	74,806,758.38	60,480,000.00		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			6.83		
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		
上海紫江商贸控股有限公司	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		
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		
上海紫颐包装材料	60,455,923.13			60,455,923.13		

上海紫江企业集团股份有限公司
 二〇二一年度
 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
有限公司						
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		
合计	3,658,686,976.14	60,480,000.00	-	3,719,166,976.14	-	303,525.03

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备		其他
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
上海 DIC 油墨有限公司	56,146,673.06			4,576,457.46				6,592,600.00		54,130,530.52
上海虹桥商务大厦有限公司	216,002,567.39			-17,092,665.18	14,100,000.00					213,009,902.21
上海紫泉标签有限公司	99,374,584.35			7,511,596.71				3,283,695.99		103,602,485.07
广东紫泉包装有限公司	15,919,717.34			2,691,182.42				654,093.99		17,956,805.77
ZiXing Packaging Industry PLC	66,861,293.70	915,447.36		7,995,042.81	-18,666,911.99					57,104,871.88
苏州紫新包装材料有限公司	6,982,813.79			1,055,308.25						8,038,122.04
小计	461,287,649.63	915,447.36		6,736,922.47	-4,566,911.99			10,530,389.98		453,842,717.49
合计	461,287,649.63	915,447.36		6,736,922.47	-4,566,911.99			10,530,389.98		453,842,717.49

(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	636,580,089.61	387,641,599.98	730,672,040.34	546,287,691.08
其他业务	1,232,257,255.92	1,231,847,151.93	869,518,067.89	809,241,958.78
合计	1,868,837,345.53	1,619,488,751.91	1,600,190,108.23	1,355,529,649.86

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
(1) 工业	636,580,089.61	387,641,599.98	730,672,040.34	546,287,691.08
合计	636,580,089.61	387,641,599.98	730,672,040.34	546,287,691.08

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	636,580,089.61	387,641,599.98	730,672,040.34	546,287,691.08
合计	636,580,089.61	387,641,599.98	730,672,040.34	546,287,691.08

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	597,645,796.86	404,384,528.15	586,347,694.48	449,245,759.44
华南地区	99,634,115.04	88,054,400.28	94,530,446.94	82,825,417.39
华北地区	58,272,973.10	41,966,677.60	49,245,691.16	35,297,280.87
华中地区	41,346,511.08	37,166,148.23	35,454,367.69	31,340,406.92
西南地区	20,354,665.36	14,380,914.99	39,195,504.99	30,460,744.10
西北地区				
公司内各业务分部相互	180,673,971.83	198,311,069.27	74,101,664.92	82,881,917.64

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
抵销				
合计	636,580,089.61	387,641,599.98	730,672,040.34	546,287,691.08

(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	343,122,472.69	356,755,704.97
权益法核算的长期股权投资收益	6,736,922.47	17,014,388.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	25,725,039.31	27,215,639.41
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	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	10,872,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	386,456,434.47	411,857,733.24

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,600,654.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	38,278,864.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,121,629.53	
对外委托贷款取得的损益	431,620.12	

上海紫江企业集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产 公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进 行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,330,905.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,900,553.93	
所得税影响额	-4,916,232.77	
少数股东权益影响额(税后)	-3,089,121.62	
合计	19,895,199.54	

(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	10.16%	0.365	0.365
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.79%	0.352	0.352

上海紫江企业集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年三月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



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



成立日期 2011年06月24日

合伙期限 2011年06月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计培训; 信息咨询、管理; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年12月28日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

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》。

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: 朱建弟

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] 25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)

仅供出报告使用, 其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制