# 东港股份有限公司

# 2019 年半年度报告

**2019 年 08 月**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王爱先、主管会计工作负责人史建中及会计机构负责人(会计主管人员)郑理声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面临传统业务受信息技术的冲击，运营成本上升；新兴业务资金投入较大等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节 十、公司面临的风险及应对措施”

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 ..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标 ..... 5
第三节 公司业务概要 ..... 8
第四节 经营情况讨论与分析 ..... 10
第五节 重要事项 ..... 16
第六节 股份变动及股东情况 ..... 21
第七节 优先股相关情况 ..... 25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... 26
第九节 公司债相关情况 ..... 27
第十节 财务报告 ..... 28
第十一节 备查文件目录 ..... 103



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| --- | --- | --- |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 公司、本公司 | 指 | 东港股份有限公司 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、公司简介

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股票简称 | 东港股份 | 股票代码 | 002117 |
| 变更后的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 东港股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 东港股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | TUNGKONG INC. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | TK | | |
| 公司的法定代表人 | 王爱先 | | |

## 二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 齐利国 | 阮永城 |
| 联系地址 | 济南市山大北路 23 号 | 济南市山大北路 23 号 |
| 电话 | 0531-88904590 | 0531-88904590 |
| 传真 | 0531-82672218 | 0531-82672218 |
| 电子信箱 | Qi-liguo@tungkong.com.cn | Ruan-yongcheng@tungkong.com.cn |

## 三、其他情况

### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---|---|---|---|
| 营业收入（元） | 849,467,860.35 | 837,645,929.15 | 1.41% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 142,316,567.99 | 132,257,981.90 | 7.61% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 138,552,365.04 | 130,828,427.31 | 5.90% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -70,930,403.03 | -64,562,511.52 | -9.86% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.2608 | 0.2424 | 7.59% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.2608 | 0.2424 | 7.59% |
| 加权平均净资产收益率 | 8.60% | 8.63% | -0.03% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 2,080,773,577.26 | 2,312,716,835.99 | -10.03% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,514,304,313.02 | 1,626,632,074.83 | -6.91% |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -87,809.38 | |
| 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） | 4,988,722.88 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 227,676.67 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 减：所得税影响额 | 768,928.23 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 595,458.99 | |
| 合计 | 3,764,202.95 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）、主营业务

目前公司的主要业务分为印刷类业务，覆合类业务和技术服务类业务。其中印刷类业务包括：商业票证印刷，数据处理打印与邮发封装，个性化彩色印刷和普通商业标签；覆合类业务包括：智能卡制造与个性化处理与RFID智能标签；技术服务类业务包括：电子票证服务，彩票销售终端的研发、运营以及档案存储与电子化等。

（二）、经营模式

公司三类业务的主要客户均为银行、保险等金融企业客户，财政、税务等政府类客户，以及大型企业类客户，公司建有统一的运营平台，有利于资源共享，效率最高。在销售方面，我公司在全国30多个省市设立了联络处，销售范围覆盖全国，通过参加公开招标、为客户提供定制化产品的方式，为全国客户提供优质、及时、专业的服务，可有效地满足各地客户对各项业务的需求。

在生产方面，本公司在济南、北京、上海、广州等重点城市，建设有9个生产基地，在18个主要城市建设有24个档案存储基地，并在全集团范围内实施了ERP企业资源管理系统，将经营和生产过程中各个环节进行信息集成，合理调配生产原辅材料和业务流程，全面提升了公司的生产管理水平，使公司较同行具备生产覆盖半径广，对客户需求反应速度快，服务成本低的优势。

（三）、研发能力

本公司建有北京、上海、济南、广州四个研发中心，建立了完善的研发体系。公司在防伪技术、信息技术、智能标签技术、人工智能技术和区块链技术领域投入了大量资源，并在行业应用方面取得了良好效果。整体研发实力和能力在行业内具有较强的竞争实力。

（四）、行业地位

经过多年的努力，在印刷业务方面，凭借优异的产品、有效的服务、良好的信誉，公司获得了多家全国性金融企业和政府财税部门的长期服务供应商资历，为客户提供了大量的票证、彩印、数据打印等各类产品及服务，在产品质量、服务水平、安全保密等方面受到了合作客户的一致好评，在服务覆盖面积、产品销量、经营业绩等多个方面在全国同行业内具有竞争优势。近年来，公司智能卡与RFID业务发展迅速，市场份额迅速扩大，在行业内的影响力不断提升。

报告期内，公司积极推进业务转型，所开发的电子发票，彩票销售终端和档案存储及电子化业务，销售收入快速增长，形成一定规模，市场影响力在各细分领域均有较强的市场竞争力，公司正在向信息技术服务行业积极探索。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
| --- | --- |
| 股权资产 | 无 |
| 固定资产 | 无 |
| 无形资产 | 无 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 在建工程 | 无 |

**2、主要境外资产情况**

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司多年来，不断总结经验，探索新的产品和业务，逐渐在业务创新、管理机制、市场、技术等方面形成了特有的竞争优势。

一、业务创新优势

公司形成了创新型企业文化和以市场需求为导向的创新体系。公司本着市场唯先，用户至上的经营理念，在充分了解客户需求的基础上，研究市场动态，通过不断创新，保持在各项业务领域的领先。在产品方面，公司不断提高产品技术含量，由原来的单一票证类印刷品，发展成为集票证类印刷品、数据处理打印服务、RFID标签、智能卡为一体的产品体系，在业务领域方面，公司在提供实物产品的基础上，为客户提供数据外包服务、系统集成服务、软件开发和信息服务等多种服务，自2013年起公司尝试互联网等新技术业务领域，研发了电子发票、新渠道彩票销售、档案存储及电子化服务业务。新业务的推出，获得了市场及客户的认可，信息服务产业的收入逐年增加，公司逐渐由传统的制造厂商转型为信息技术服务供应商。

二、管理机制优势

公司根据上市公司治理准则，建立了适应市场发展的管理体制，兼顾股东、客户和员工三方利益。根据市场不同阶段的特征适时进行调整和改进，在规范的基础上有效地调动各级员工的积极性。公司建立了多层级的薪酬和奖励体系，一是实施了以业绩指标为导向的薪酬管理体系，二是对主要经营管理层人员实施了管理层持股，三是推行了员工持股计划，使员工获得了与公司共同发展的机会，为公司长期稳定的发展奠定了基础。

公司具备高效的执行力。公司崇尚实干精神，形成了脚踏实地，精益求精的执行体系，在制定计划、实施推广等各个环节重实干、讲实效，工作态度严谨细致，从而形成了高效的执行力团队。

三、市场优势

经过多年的发展，公司建成了覆盖全国的销售和生产服务网络，在全国重点城市建立了30个销售网点和多家控股子公司，完善的销售和生产服务网络确保公司参与全国各个区域市场的竞争，能够为全国各地区的客户提供高效、便捷的服务。公司和全国大型金融、保险、财税客户建立了稳定的合作关系，积累了大量的优质客户资源，树立了良好的口碑。公司不仅能从客户对商业票证需求的增长中充分分享行业的增长，而且能够依托现有客户群不断提升的个性化需求，进行多种产品和服务叠加，通过对客户增加产品和服务的附加价值，提升公司经营业绩。

四、技术优势

本公司建有北京、上海、济南、广州四个研发中心，具备了完善的研发体系。公司在防伪技术、信息技术、智能标签技术，档案存储和区块链技术领域投入了大量资源，已获得各项专利160余项，软件著作权110余项，整体研发实力和技术服务力居于行业领先地位。公司的研发和技术创新能力，能够引导客户不断产生新的需求，从而使公司各项业务不断发展，不断向信息技术服务商进行转型。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、概述

报告期内公司实现营业总收入8.49亿元，较去年同期增长1.41%，实现归属于上市公司股东的净利润1.42亿元，比去年同期增长7.61%。

公司根据董事会制定的经营计划，以提升经营业绩为中心，根据客户需求推进产品升级和业务转型。不断提升产品的技术含量，大力发展新兴业务，增加附加值，拓展市场空间，实现产品和产业转型升级。

报告期内，各类产品发展情况如下：

印刷业务方面，公司克服了市场需求趋缓等不利因素的影响，大力开发技术含量高，盈利能力稳定的业务。通过加强成本控制增强企业竞争力，提升产品盈利能力，使印刷业务经营业绩保持了稳定。

覆合类产品方面，智能卡产品保持了较好的增长态势，营业收入较去年同期增长32%，产能利用率和产品毛利率进一步提升，已经成为公司业绩提升的支柱性产品。公司还将进一步扩大智能卡产品的市场开发力度和产能，保持覆合类产品的业绩增速。

技术服务类业务方面，档案业务包括了档案系统销售、实物档案存储和档案电子化业务，报告期内档案存储业务营业收入较去年增长12%，服务的客户群体和领域进一步扩大。下一步，公司将在提升营业收入的同时，加强内部运营管理，推进股份制改造工作，为今后的大发展奠定基础。新渠道彩票销售业务，由于招标和结算周期的变化，报告期内营业收入有所下降，但运营趋势良好，并扩展了彩票营销系统服务业务，为山东、辽宁等省市的彩票营销活动提供技术支持，预计该项业务在2019年度仍能够保持业绩增长。电子票证业务在报告期内发展情况良好，报告期内营业收入增加22%，盈利能力进一步提升。除电子发票外，还通过多种方式研发非税电子票据、票E送、区块链电子票证等产品，取得一定的进展，使电子票证类业务的应用场景更加广阔，也更加符合市场发展的需求。

在不断发展各项业务的同时，公司加强了成本费用的控制，使公司整体销售收入保持增长，盈利水平提升。

## 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 849,467,860.35 | 837,645,929.15 | 1.41% | |
| 营业成本 | 510,574,632.33 | 512,059,431.35 | -0.29% | |
| 销售费用 | 69,203,284.69 | 65,138,261.04 | 6.24% | |
| 管理费用 | 46,282,121.89 | 47,999,438.53 | -3.58% | |
| 财务费用 | 139,887.42 | -328,906.45 | 142.53% | 公司银行存款利息减少所致。 |
| 所得税费用 | 28,250,379.16 | 27,756,295.45 | 1.78% | |
| 研发投入 | 40,939,082.21 | 45,010,769.75 | -9.05% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,930,403.03 | -64,562,511.52 | -9.86% | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -387,340,597.51 | -190,000,448.25 | -103.86% | 公司购买理财产品增加所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -267,916,050.81 | -157,603,013.97 | -69.99% | 公司分配股利金额增加所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -726,187,298.32 | -412,166,548.64 | -76.19% | 公司分配股利金额增加、购买理财产品金额增加，导致现金及现金等价物减少。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 849,467,860.35 | 100% | 837,645,929.15 | 100% | 1.41% |
| 分行业 | | | | | |
| 印刷业 | 758,487,812.99 | 89.29% | 730,913,948.64 | 87.26% | 3.77% |
| 服务业 | 80,424,974.95 | 9.47% | 93,424,557.49 | 11.15% | -13.91% |
| 其他 | 10,555,072.41 | 1.24% | 13,307,423.02 | 1.59% | -20.68% |
| 分产品 | | | | | |
| 印刷产品 | 624,103,878.60 | 73.47% | 620,623,285.39 | 74.09% | 0.56% |
| 覆合类产品 | 134,383,934.39 | 15.82% | 110,290,663.25 | 13.17% | 21.85% |
| 技术服务 | 80,424,974.95 | 9.47% | 93,424,557.49 | 11.15% | -13.91% |
| 其他 | 10,555,072.41 | 1.24% | 13,307,423.02 | 1.59% | -20.68% |
| 分地区 | | | | | |
| 南方 | 226,148,437.68 | 26.62% | 183,743,646.04 | 21.94% | 23.08% |
| 北方 | 623,319,422.67 | 73.38% | 653,902,283.11 | 78.06% | -4.68% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分行业 | | | | | | |
| 印刷业 | 758,487,812.99 | 461,897,295.67 | 39.10% | 3.77% | 2.55% | 0.72% |
| 分产品 | | | | | | |
| 印刷产品 | 624,103,878.60 | 392,552,888.63 | 37.10% | 0.56% | 0.98% | -0.26% |
| 覆合类产品 | 134,383,934.39 | 69,344,407.04 | 48.40% | 21.85% | 12.46% | 4.31% |
| 分地区 | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 南方 | 226,148,437.68 | 152,897,729.46 | 32.39% | 23.08% | 23.95% | -0.48% |
| 北方 | 623,319,422.67 | 357,676,902.87 | 42.62% | -4.68% | -7.98% | 2.06% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|---|---|---|---|---|
| 投资收益 | 5,056,616.68 | 2.95% | 利用自有资金购买理财产品所致。 | 是 |
| 公允价值变动损益 | 0.00 | 0.00% | | |
| 资产减值 | 10,789,328.98 | 6.30% | 采用账龄分析法提取的应收账款、其他应收款的坏账准备。 | 是 |
| 营业外收入 | 293,359.32 | 0.17% | 政府补贴及质量索赔款 | 否 |
| 营业外支出 | 36,688.01 | 0.02% | 处置固定资产损失 | 否 |

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 89,308,897.35 | 4.29% | 333,356,943.43 | 16.30% | -12.01% | |
| 应收账款 | 497,153,957.95 | 23.89% | 420,453,494.00 | 20.55% | 3.34% | |
| 存货 | 74,785,011.02 | 3.59% | 104,825,344.22 | 5.12% | -1.53% | |
| 投资性房地产 | 32,998,605.87 | 1.59% | 34,613,331.01 | 1.69% | -0.10% | |
| 长期股权投资 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 固定资产 | 676,772,995.19 | 32.53% | 689,907,129.21 | 33.73% | -1.20% | |
| 在建工程 | 133,268,228.32 | 6.40% | 85,964,325.49 | 4.20% | 2.20% | |

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金中的期末受限货币资金为39,131,661.46元，主要为银行承兑汇票保证金。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 7、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 六、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

# 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京东港安全印刷有限公司 | 子公司 | 票证印刷品 | 52,000,000 | 154,421,758.45 | 98,947,620.65 | 109,541,291.05 | 19,193,831.87 | 15,666,733.06 |
| 北京东港嘉华安全信息技术有限公司 | 子公司 | 票证印刷品，档案存储，电子票证等 | 48,926,762.50 | 223,766,376.54 | 97,798,818.96 | 99,749,115.67 | 19,373,446.64 | 18,203,766.00 |
| 上海东港数据处理有限公司 | 子公司 | 数据打印封装服务 | 150,000,000 | 224,346,918.73 | 174,612,244.59 | 64,973,210.72 | 20,135,849.77 | 16,896,006.84 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---|---|---|
| 安徽东港瑞宏科技有限公司 | 清算注销 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 -151117.43 元 |

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司主要控股子公司生产经营情况良好，无重大变动。

# 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 九、公司面临的风险和应对措施

（1）传统业务受信息技术的冲击，票证印刷业务收入受到影响

应对措施：充分利用企业竞争优势，抢占市场空间，提高市场集中度，提升议价能力，增加经营收入。

（2）运营成本上升，影响公司业绩的提升

应对措施：利用集团采购优势，降低采购成本，优化业务流程，控制运营成本，提升产品盈利水平，实现业绩增长。

（3）新兴业务面临资金投入较大，政策不确定性高，影响市场推进速度

应对措施：不断完善新兴业务的服务能力和技术研发能力，以客户需求为中心，以新的技术应用为突破口，通过提供新技术、新服务打造新的服务模式，促进新业务的发展。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第五节 重要事项

## 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2018 年度股东大会 | 年度股东大会 | 40.54% | 2019 年 04 月 10 日 | 2019 年 04 月 11 日 | 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2018 年度股东大会决议公告》，公告编号：2019-017 |
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 39.00% | 2019 年 06 月 28 日 | 2019 年 06 月 29 日 | 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2019 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2019-025 |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

## 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 股改承诺 | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | IPO 前的发起人股东 | 避免同业竞争 | 1、本公司目前并未以任何方式直接或间接从事与东港安全印刷 | 2007 年 03 月 02 日 | 长期 | 严格履行 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 股份公司相竞争的业务；2、本公司目前并未拥有从事与东港股份可能产生同业竞争企业（以下简称"竞争企业"）的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何利益；3、本公司将来不会以任何方式直接从事与东港股份相竞争的业务；本公司将来不会直接投资、收购竞争企业，亦不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助；4、本公司确认上述承诺适用于本公司具有控制权的关联公司。 | | | |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 香港喜多来集团有限公司 | 股份减持承诺 | 自 2019 年 1 月 30 日起至 2020 年 1 月 29 日止，不减持所持有的东港公司股份，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等新增的股份。 | 2019 年 01 月 30 日 | 2019 年 1 月 30 日起至 2020 年 1 月 29 日 | 严格履行 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 无 | | | | | |

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

## 九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

本公司第一期员工持股计划，已于2017年2月9日完成股票购买，详见2017年2月9日对外披露的《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》。2018年8月，经公司第五届董事会第十七次会议审议，本公司第一期员工持股计划存续期在原定终止日的基础上延长一年，至2019年10月16日止。

截至报告期末公司第一期员工持股计划尚未实施完毕。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 十三、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十四、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

### （2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### （3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，积极践行企业环保责任。公司建立了ISO14001环境管理体系，将环境保护、节能减排工作纳入重要工作管理。报告期内，公司及控股子公司未出现重大环保事件。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

### 1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 116,849 | 0.03% | | 58,424 | | | 58,424 | 175,273 | 0.03% |
| 3、其他内资持股 | 116,849 | 0.03% | | 58,424 | | | 58,424 | 175,273 | 0.03% |
| 境内自然人持股 | 116,849 | 0.03% | | 58,424 | | | 58,424 | 175,273 | 0.03% |
| 二、无限售条件股份 | 363,660,765 | 99.97% | | 181,830,383 | | | 181,830,383 | 545,491,148 | 99.97% |
| 1、人民币普通股 | 363,660,765 | 99.97% | | 181,830,383 | | | 181,830,383 | 545,491,148 | 99.97% |
| 三、股份总数 | 363,777,614 | 100.00% | | 181,888,807 | | | 181,888,807 | 545,666,421 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本公司2019年5月30日实施了2018年度利润分配方案，以公司2018年底总股本363,777,614股为基数，向全体股东每10股送红股5股，公司总股本增加为545,666,421股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2018年度利润分配方案已经2018年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2018年度利润分配方案所送股于2019年5月30日记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司实施 2018 年度利润分配方案后，按新股本 545,666,421 股摊薄计算，2018 年年度每股净收益为 0.4706 元，每股净资产为 2.98 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 郑理 | 53,062 | 0 | 26,531 | 79,593 | 高管锁定股 | 按高管股份管理规定 |
| 齐利国 | 45,562 | 0 | 22,781 | 68,343 | 高管锁定股 | 按高管股份管理规定 |
| 王晓延 | 6,750 | 0 | 3,375 | 10,125 | 高管锁定股 | 按高管股份管理规定 |
| 张力 | 11,475 | 0 | 5,737 | 17,212 | 高管锁定股 | 按高管股份管理规定 |
| 合计 | 116,849 | 0 | 58,424 | 175,273 | -- | -- |

### 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 21,189 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 |
|---|---|---|---|

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 香港喜多来集团有限公司 | 境外法人 | 12.34% | 67,316,950 | 22,438,983 | | 67,316,950 | | |
| 北京中嘉华信息技术有限公司 | 境内非国有法人 | 11.17% | 60,961,650 | 20,320,550 | | 60,961,650 | 质押 | 22,755,000 |
| 济南发展国有工业资产经营有限公司 | 国有法人 | 9.09% | 49,593,600 | 16,531,200 | | 49,593,600 | 冻结 | 4,980,703 |
| 浪潮电子信息产业股份有限公司 | 国有法人 | 3.57% | 19,458,262 | 6,486,087 | | 19,458,262 | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 国有法人 | 1.89% | 10,295,700 | 3,431,900 | | 10,295,700 | | |
| 施连宝 | 境内自然人 | 1.78% | 9,722,700 | 4,305,078 | | 9,722,700 | | |
| 陆建明 | 境内自然人 | 1.62% | 8,851,158 | 2,945,386 | | 8,851,158 | | |
| 西藏共立创业投资合 | 境内非国有法人 | 1.56% | 8,520,000 | 2,840,000 | | 8,520,000 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 伙企业（有限合伙） | | | | | | | | |
| 张云泉 | 境内自然人 | 1.45% | 7,906,939 | 2,635,646 | | 7,906,939 | | |
| 陈火林 | 境内自然人 | 1.36% | 7,425,000 | 2,475,000 | | 7,425,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 北京中嘉华信息技术有限公司与西藏共立创业投资合伙企业（有限合伙）系一致行动人。 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 香港喜多来集团有限公司 | 67,316,950 | 人民币普通股 | 67,316,950 |
| 北京中嘉华信息技术有限公司 | 60,961,650 | 人民币普通股 | 60,961,650 |
| 济南发展国有工业资产经营有限公司 | 49,593,600 | 人民币普通股 | 49,593,600 |
| 浪潮电子信息产业股份有限公司 | 19,458,262 | 人民币普通股 | 19,458,262 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 10,295,700 | 人民币普通股 | 10,295,700 |
| 施连宝 | 9,722,700 | 人民币普通股 | 9,722,700 |
| 陆建明 | 8,851,158 | 人民币普通股 | 8,851,158 |
| 西藏共立创业投资合伙企业（有限合伙） | 8,520,000 | 人民币普通股 | 8,520,000 |
| 张云泉 | 7,906,939 | 人民币普通股 | 7,906,939 |
| 陈火林 | 7,425,000 | 人民币普通股 | 7,425,000 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 北京中嘉华信息技术有限公司与西藏共立创业投资合伙企业（有限合伙）系一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 股东施连宝通过信用账户持股 9,722,700 股，股东陆建明通过信用账户持股 8,851,158 股，股东张云泉通过信用账户持股 7,906,939 股,股东陈火林通过信用账户持股 7,425,000 股。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 郑理 | 副总裁/财务负责人 | 现任 | 70,750 | | | 106,125 | | | |
| 齐利国 | 副总裁/董事会秘书 | 现任 | 60,750 | | | 91,125 | | | |
| 王晓延 | 监事 | 现任 | 9,000 | | | 13,500 | | | |
| 张力 | 监事 | 现任 | 15,300 | | | 22,950 | | | |
| 合计 | -- | -- | 155,800 | 0 | 0 | 233,700 | 0 | 0 | 0 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|---|---|---|---|---|
| 石枫 | 董事 | 离任 | 2019 年 06 月 12 日 | 个人原因辞职 |
| 楚伦巴特尔 | 董事 | 被选举 | 2019 年 06 月 28 日 | 股东大会选举 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东港股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 89,308,897.35 | 793,811,459.31 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 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 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,247,283.84 | 998,180.50 |
| 应收账款 | 497,153,957.95 | 332,268,049.03 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 35,790,521.12 | 23,772,705.94 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 45,484,262.88 | 47,741,689.91 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 存货 | 74,785,011.02 | 106,983,342.62 |
| 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 | 355,464,590.50 | 26,309,913.88 |
| 流动资产合计 | 1,099,234,524.66 | 1,331,885,341.19 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 32,998,605.87 | 29,163,943.11 |
| 固定资产 | 676,772,995.19 | 701,049,206.02 |
| 在建工程 | 133,268,228.32 | 111,599,031.54 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 96,337,480.91 | 99,049,283.33 |
| 开发支出 | 17,609,657.88 | 14,065,263.59 |
| 商誉 | 2,485,097.93 | 2,485,097.93 |
| 长期待摊费用 | 15,490,488.18 | 16,921,287.54 |
| 递延所得税资产 | 6,576,498.32 | 6,498,381.74 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 981,539,052.60 | 980,831,494.80 |
| 资产总计 | 2,080,773,577.26 | 2,312,716,835.99 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 163,427,596.38 | 152,102,726.71 |
| 应付账款 | 229,509,365.79 | 201,134,164.65 |
| 预收款项 | 10,537,423.61 | 150,646,639.28 |
| 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 | 26,016,596.99 | 42,193,707.76 |
| 应交税费 | 33,276,717.04 | 36,467,615.38 |
| 其他应付款 | 44,695,105.04 | 35,210,990.42 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 13,320,112.92 | 14,034,237.43 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 520,782,917.77 | 631,790,081.63 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | 13,120,027.74 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 8,546,259.71 | 9,485,278.32 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 35,187,057.28 | 30,706,849.34 |
| 非流动负债合计 | 43,733,316.99 | 53,312,155.40 |
| 负债合计 | 564,516,234.76 | 685,102,237.03 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 545,666,421.00 | 363,777,614.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 249,782,710.21 | 249,782,710.21 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 278,517,698.60 | 250,675,235.33 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 440,337,483.21 | 762,396,515.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,514,304,313.02 | 1,626,632,074.83 |
| 少数股东权益 | 1,953,029.48 | 982,524.13 |
| 所有者权益合计 | 1,516,257,342.50 | 1,627,614,598.96 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,080,773,577.26 | 2,312,716,835.99 |

法定代表人：王爱先　　主管会计工作负责人：史建中　　会计机构负责人：郑理

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 74,872,721.08 | 747,482,533.77 |
| 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 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,247,283.84 | 832,839.49 |
| 应收账款 | 264,068,168.08 | 239,634,101.95 |
| 应收款项融资 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 预付款项 | 18,766,038.57 | 10,827,327.52 |
| 其他应收款 | 127,463,748.80 | 78,010,380.99 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 42,917,882.98 | |
| 存货 | 49,239,215.85 | 50,710,229.32 |
| 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 | 350,917,634.84 | 21,145,555.85 |
| 流动资产合计 | 886,574,811.06 | 1,148,642,968.89 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 580,726,791.39 | 576,226,791.39 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 339,686,179.96 | 347,754,415.71 |
| 在建工程 | 132,922,033.64 | 111,393,903.32 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 55,956,232.74 | 57,972,316.59 |
| 开发支出 | 8,717,924.66 | 5,576,399.25 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,299,426.10 | 1,993,123.64 |
| 递延所得税资产 | 3,935,170.87 | 3,935,170.87 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,123,243,759.36 | 1,104,852,120.77 |
| 资产总计 | 2,009,818,570.42 | 2,253,495,089.66 |
| 流动负债： | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 163,427,596.38 | 152,102,726.71 |
| 应付账款 | 84,096,391.29 | 111,214,461.16 |
| 预收款项 | 6,529,392.06 | 104,546,132.12 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 12,158,326.18 | 21,160,049.96 |
| 应交税费 | 17,081,582.38 | 19,904,945.60 |
| 其他应付款 | 252,823,413.31 | 288,846,017.26 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 13,320,027.74 | 13,130,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 549,436,729.34 | 710,904,332.81 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | 13,120,027.74 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 731,760.00 | 792,740.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 731,760.00 | 13,912,767.74 |
| 负债合计 | 550,168,489.34 | 724,817,100.55 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 545,666,421.00 | 363,777,614.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 378,000,186.04 | 378,000,186.04 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 278,517,698.60 | 250,675,235.33 |
| 未分配利润 | 257,465,775.44 | 536,224,953.74 |
| 所有者权益合计 | 1,459,650,081.08 | 1,528,677,989.11 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,009,818,570.42 | 2,253,495,089.66 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 849,467,860.35 | 837,645,929.15 |
| 其中：营业收入 | 849,467,860.35 | 837,645,929.15 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 677,478,191.25 | 681,605,235.47 |
| 其中：营业成本 | 510,574,632.33 | 512,059,431.35 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 10,339,182.71 | 11,726,241.25 |
| 销售费用 | 69,203,284.69 | 65,138,261.04 |
| 管理费用 | 46,282,121.89 | 47,999,438.53 |
| 研发费用 | 40,939,082.21 | 45,010,769.75 |
| 财务费用 | 139,887.42 | -328,906.45 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 362,136.14 | 840,467.92 |
| 加：其他收益 | 4,959,728.24 | 1,526,916.60 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 5,056,616.68 | 9,067,103.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -10,789,328.98 | -6,683,208.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -87,809.38 | -26,577.85 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 171,128,875.66 | 159,924,927.60 |
| 加：营业外收入 | 293,359.32 | 246,447.53 |
| 减：营业外支出 | 36,688.01 | 71,927.47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 171,385,546.97 | 160,099,447.66 |
| 减：所得税费用 | 28,250,379.16 | 27,756,295.45 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 143,135,167.81 | 132,343,152.21 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 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.归属于母公司所有者的净利润 | 142,316,567.99 | 132,257,981.90 |
| 2.少数股东损益 | 818,599.82 | 85,170.31 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 143,135,167.81 | 132,343,152.21 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 142,316,567.99 | 132,257,981.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 818,599.82 | 85,170.31 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.2608 | 0.2424 |
| （二）稀释每股收益 | 0.2608 | 0.2424 |

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

法定代表人：王爱先　　主管会计工作负责人：史建中　　会计机构负责人：郑理

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
| --- | --- | --- |
| 一、营业收入 | 529,575,354.38 | 514,432,419.65 |
| 减：营业成本 | 360,713,523.24 | 357,629,141.99 |
| 税金及附加 | 4,683,663.68 | 6,066,470.97 |
| 销售费用 | 32,905,029.66 | 31,147,902.05 |
| 管理费用 | 22,895,516.58 | 19,908,965.45 |
| 研发费用 | 16,959,133.75 | 17,831,205.98 |
| 财务费用 | 98,034.20 | -405,557.89 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 342,837.05 | 745,573.97 |
| 加：其他收益 | 289,980.00 | 178,918.51 |
| 投资收益（损失以“一”号填列） | 112,588,736.23 | 141,772,359.74 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“一”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“一”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,336,693.25 | -950,494.09 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -17,066.17 | -3,791.26 |
| 二、营业利润（亏损以“一”号填列） | 201,845,410.08 | 223,251,284.00 |
| 加：营业外收入 | 27,650.53 | 75,741.38 |
| 减：营业外支出 | 2,262.99 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“一”号填列） | 201,870,797.62 | 223,327,025.38 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 减：所得税费用 | 16,254,375.85 | 17,833,764.14 |
| 四、净利润（净亏损以“一”号填列） | 185,616,421.77 | 205,493,261.24 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列） | 185,616,421.77 | 205,493,261.24 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 185,616,421.77 | 205,493,261.24 |
| 七、每股收益： | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| （一）基本每股收益 | 0.3402 | 0.3766 |
| （二）稀释每股收益 | 0.3402 | 0.3766 |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---|---|---|
| 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 | 615,494,396.94 | 667,898,733.83 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 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 | 908,715.22 | 32,773.25 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 122,110,273.61 | 101,254,882.97 |
| 经营活动现金流入小计 | 738,513,385.77 | 769,186,390.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 452,099,656.89 | 480,720,215.46 |
| 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 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 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 | 90,517,346.37 | 111,347,062.98 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 支付的各项税费 | 80,254,869.21 | 69,211,100.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 186,571,916.33 | 172,470,523.04 |
| 经营活动现金流出小计 | 809,443,788.80 | 833,748,901.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,930,403.03 | -64,562,511.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,174,000,000.00 | 999,009,050.09 |
| 取得投资收益收到的现金 | 5,265,002.95 | 9,071,371.75 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,946.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 20,099.96 | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,179,297,048.91 | 1,008,080,421.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 42,637,646.42 | 79,127,692.44 |
| 投资支付的现金 | 1,524,000,000.00 | 1,118,953,177.65 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,566,637,646.42 | 1,198,080,870.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -387,340,597.51 | -190,000,448.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 254,644,329.80 | 145,511,045.60 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 13,271,721.01 | 12,091,968.37 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 筹资活动现金流出小计 | 267,916,050.81 | 157,603,013.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -267,916,050.81 | -157,603,013.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -246.97 | -574.90 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -726,187,298.32 | -412,166,548.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 776,364,534.21 | 697,294,526.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 50,177,235.89 | 285,127,978.28 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---|---|---|
| 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 | 464,799,097.40 | 466,215,708.08 |
| 收到的税费返还 | 36,815.69 | 29,849.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 75,287,528.67 | 76,138,098.67 |
| 经营活动现金流入小计 | 540,123,441.76 | 542,383,656.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 438,356,777.89 | 455,552,876.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 36,885,683.70 | 43,631,968.71 |
| 支付的各项税费 | 38,591,013.82 | 32,635,483.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 130,847,903.89 | 144,278,005.49 |
| 经营活动现金流出小计 | 644,681,379.30 | 676,098,334.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -104,557,937.54 | -133,714,677.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,174,000,000.00 | 999,009,050.09 |
| 取得投资收益收到的现金 | 70,707,097.83 | 141,445,703.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 546.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 21,024.26 | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,244,728,668.09 | 1,140,454,753.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 37,048,981.82 | 67,300,371.54 |
| 投资支付的现金 | 1,529,500,000.00 | 1,118,952,973.20 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,566,548,981.82 | 1,186,253,344.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -321,820,313.73 | -45,798,591.28 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 254,644,329.80 | 145,511,045.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 13,271,721.01 | 12,091,968.37 |
| 筹资活动现金流出小计 | 267,916,050.81 | 157,603,013.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -267,916,050.81 | -157,603,013.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -246.97 | -574.90 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -694,294,549.05 | -337,116,857.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 734,035,608.67 | 591,371,311.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 39,741,059.62 | 254,254,453.72 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 363,777,614.00 | | | | 249,782,710.21 | | | | 250,675,235.33 | | 762,396,515.29 | | 1,626,632,074.83 | 982,524.13 | 1,627,614,598.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 363,777,614.00 | | | | 249,782,710.21 | | | | 250,675,235.33 | | 762,396,515.29 | | 1,626,632,074.83 | 982,524.13 | 1,627,614,598.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 181,888,807.00 | | | | | | | | 27,842,463.27 | | -322,059,032.08 | | -112,327,761.81 | 970,505.35 | -111,357,256.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 142,316,567.99 | | 142,316,567.99 | 818,599.82 | 143,135,167.81 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 181,888,807.00 | | | | | | | | | | -181,888,807.00 | | | 151,905.53 | 151,905.53 |
| 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 | 181,888,807.00 | | | | | | | | | | -181,888,807.00 | | 0.00 | 151,905.53 | 151,905.53 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 27,842,463.27 | | -282,486,793.07 | | -254,644,329.80 | | -254,644,329.80 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 27,842,463.27 | | -27,842,463.27 | | -254,644,329.80 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -254,644,329.80 | | -254,644,329.80 | | -254,644,329.80 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 545,666,421.00 | | | | 249,782,710.21 | | | | 278,517,698.60 | | 440,337,483.21 | | 1,514,304,313.02 | 1,953,029.48 | 1,516,257,342.50 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 363,777,614.00 | | | | 249,782,710.21 | | | | 213,992,518.70 | | 687,822,672.89 | | 1,515,375,515.80 | 2,753,799.11 | 1,518,129,314.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 | | | | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 363,777,614.00 | | | | 249,782,710.21 | | | | 213,992,518.70 | | 687,822,672.89 | | 1,515,375,515.80 | 2,753,799.11 | 1,518,129,314.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | | | | | | | | | 30,823,989.19 | | -44,077,052.89 | | -13,253,063.70 | 85,170.31 | -13,167,893.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 132,257,981.90 | | 132,257,981.90 | 85,170.31 | 132,343,152.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 30,823,989.19 | | -176,335,034.79 | | -145,511,045.60 | | -145,511,045.60 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 30,823,989.19 | | -30,823,989.19 | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -145,511,045.60 | | -145,511,045.60 | | -145,511,045.60 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 363,777,614.00 | | | | 249,782,710.21 | | | | 244,816,507.89 | | 643,745,620.00 | | 1,502,122,452.10 | 2,838,969.42 | 1,504,961,421.52 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 363,777,614.00 | | | | 378,000,186.04 | | | | 250,675,235.33 | 536,224,953.74 | | 1,528,677,989.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期 | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 363,777,614.00 | | | | 378,000,186.04 | | | | 250,675,235.33 | 536,224,953.74 | | 1,528,677,989.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | 181,888,807.00 | | | | | | | | 27,842,463.27 | -278,759,178.30 | | -69,027,908.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 185,616,421.77 | | 185,616,421.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 181,888,807.00 | | | | | | | | | -181,888,807.00 | | |
| 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 | 181,888,807.00 | | | | | | | | | -181,888,807.00 | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 27,842,463.27 | -282,486,793.07 | | -254,644,329.80 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 27,842,463.27 | -27,842,463.27 | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | -254,644,329.80 | | -254,644,329.80 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 545,666,421.00 | | | | 378,000,186.04 | | | | 278,517,698.60 | 257,465,775.44 | | 1,459,650,081.08 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 363,777,614.00 | | | | 378,000,186.04 | | | | 213,992,518.70 | 473,867,271.78 | | 1,429,637,590.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 363,777,614.00 | | | | 378,000,186.04 | | | | 213,992,518.70 | 473,867,271.78 | | 1,429,637,590.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | | | | | -142,939.43 | | | | 30,823,989.19 | 29,158,226.45 | | 59,839,276.21 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| “—”号填列） | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 205,493,261.24 | | 205,493,261.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -142,939.43 | | | | | | | -142,939.43 |
| 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 | | | | | -142,939.43 | | | | | | | -142,939.43 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 30,823,989.19 | -176,335,034.79 | | -145,511,045.60 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 30,823,989.19 | -30,823,989.19 | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -145,511,045.60 | | -145,511,045.60 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 363,777,614.00 | | | | 377,857,246.61 | | | | 244,816,507.89 | 503,025,498.23 | | 1,489,476,866.73 |

## 三、公司基本情况

东港股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由香港喜多来集团有限公司、浪潮电子信息产业股份有限公司、北京中嘉华信息技术有限公司、济南发展国有工业资产经营有限公司等公司共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国山东省济南市。公司于1996年经山东省工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为：91370000613207311A。

本公司前身为济南东港安全印务有限公司，2002年12月30日在该公司基础上改制为股份有限公司。2007年1月30日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]24号文核准，本公司于2007年2月8日向社会发行人民币普通股股票2,800万股，发行后累计注册资本金额为人民币110,000,000.00元，股本为人民币110,000,000.00元，股票面值为每股人民币1元。公司注册地址：山东省济南市山大北路23号。法定代表人：王爱先。注册资本：545,666,421元人民币。经营范围： 出版物、包装装潢印刷品及其他印刷品印刷（有效期以许可证为准）；办公用纸、纸制品的生产；高档纸张的防伪处理，磁卡、IC卡、智能卡、识别卡和智能标签、印刷器材、电子设备及产品、办公自动化设备及产品、电子元器件、软件产品的开发、生产，销售本公司生产的产品；信息系统集成工程及技术服务，数据及信息处理服务，科技信息咨询服务；从事上述产品的批发；图书期刊、音像制品、电子出版物的批发及网络销售（凭许可证经营）；档案存储及数字化加工服务，档案管理、咨询服务；代理广告业务；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；技术进出口，自有房屋租赁；经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产，销售经国家密码管理局批准并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（以上两项有效期以许可证为准）；自助终端设备的开发、生产、销售;普通货运（凭许可证经营）；仓储服务（不含危险品）；物流配送；标牌制作，RFID产品的研发、生产及销售。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月26日决议批准报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起后的12个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事票证印刷、智能卡生产、数据外包服务、档案存储等经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究和开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、29“收入”、附注五、22、（2）等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、34“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、17（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

## 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项　目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，不计提坏账或与“应收账款”组合划分相同 |

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司单项计提坏账准备的应收款项包含单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，本公司将金额为人民币50万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项　目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 本公司合并范围内关联方组合 | 本组合以债务人是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 5.00% |
| 1－2年 | 10.00% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 2－3年 | 20.00% |
| 3年以上 | 50.00% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 应收账款计提比例 |
|---|---|
| 本公司合并范围内关联方组合 | 0.00% |

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司其他应收款基于其信用风险特征计提坏账准备

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项　目 | 确定组合的依据 |
|---|---|
| 账龄组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。 |
| 本公司合并范围内关联方组合 | 本组合以债务人是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 其他应收款计提比例 |
|---|---|
| 1年以内（含1年） | 5.00% |
| 1－2年 | 10.00% |
| 2－3年 | 20.00% |
| 3年以上 | 50.00% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 其他应收款计提比例 |
|---|---|
| 本公司合并范围内关联方组合 | 0.00% |

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、辅助材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 16、长期应收款

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 10 | 2.25-4.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 10 | 9.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5-40 | 10 | 2.25-18.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 22、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、21“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司通常于商品发出完成后，提交开票申请并开具发票，确认主营业务收入。月底一次性结转主营业务成本。

公司年末结合商品实际发货情况和库存商品在年末时点的库存情况，对已开具发票未实际发货部分，不确认相应的主营业务收入及主营业务成本；对实际商品已发出但未开具发票部分，确认主营业务收入，同时结转主营业务成本。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“持有待售资产和处置组”相关描述。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

#### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

#### （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

□ 适用 √ 不适用

#### （4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或者提供应税劳务 | 16%、13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3%、2% |

### 2、税收优惠

本公司取得了编号为GR201737001181的高新技术企业证书，本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司广州东港安全印刷有限公司取得了编号为GR201644000746的高新技术企业证书，本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司上海东港安全印刷有限公司取得了编号为GR201731000202的高新技术企业证书，本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司上海东港数据处理有限公司取得了编号为GR201831000975的高新技术企业证书，本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司之全资子公司郑州东港安全印刷有限公司取得了编号为GR201641000332的高新技术企业证书，本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司北京东港安全印刷有限公司取得了编号为GR201711004927的高新技术企业证书，本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司北京东港嘉华安全信息技术有限公司取得了编号为GR201611004866的高新技术企业证书，本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司新疆东港安全印刷有限公司取得了编号为GR201865000237的高新技术企业证书，本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 1,317,823.58 | 817,149.06 |
| 银行存款 | 47,786,591.44 | 754,497,272.71 |
| 其他货币资金 | 40,204,482.33 | 38,497,037.54 |
| 合计 | 89,308,897.35 | 793,811,459.31 |

其他说明

在其他货币资金中，年初受限货币资金为37,446,925.10元，期末受限货币资金为39,131,661.46元，详见本附注七、43、所有权或使用权受限制的资产。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | 1,247,283.84 | 165,341.01 |
| 商业承兑票据 | | 876,673.15 |
| 合计 | 1,247,283.84 | 1,042,014.16 |

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | 1,247,283.84 | | | | 1,247,283.84 | 165,341.01 | 15.87% | | | 165,341.01 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 1,247,283.84 | | | | 1,247,283.84 | 165,341.01 | 15.87% | | | 165,341.01 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 0.00 | | 0.00 | | | 876,673.15 | 84.13% | 43,833.66 | 5.00% | 832,839.49 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | | 876,673.15 | 84.13% | 43,833.66 | 5.00% | 832,839.49 |
| 合计 | 1,247,283.84 | | | | 1,247,283.84 | 1,042,014.16 | 100.00% | 43,833.66 | | 998,180.50 |

**（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位： 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 57,079,466.65 | |
| 合计 | 57,079,466.65 | |

**3、应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 527,364,079.62 | 100.00% | 30,210,121.67 | 5.73% | 497,153,957.95 | 351,950,149.69 | 100.00% | 19,682,100.66 | 5.59% | 332,268,049.03 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 527,364,079.62 | 100.00% | 30,210,121.67 | 5.73% | 497,153,957.95 | 351,950,149.69 | 100.00% | 19,682,100.66 | 5.59% | 332,268,049.03 |

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 470,357,872.80 |
| 一年以内小计 | 470,357,872.80 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 1 至 2 年 | 52,087,266.32 |
| 2 至 3 年 | 3,253,229.49 |
| 3 年以上 | 1,665,711.01 |
| 3 至 4 年 | 1,665,711.01 |
| 合计 | 527,364,079.62 |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 19,682,100.66 | 10,578,021.01 | | 50,000.00 | 30,210,121.67 |
| 合计 | 19,682,100.66 | 10,578,021.01 | | 50,000.00 | 30,210,121.67 |

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 浙江天猫技术有限公司 | 50,000.00 |

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额134,277,941.99元，占应收账款年末余额合计数的比例25.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额13,741,857.07元。

**4、预付款项**

**（1）预付款项按账龄列示**

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 32,549,706.33 | 90.94% | 19,314,303.38 | 81.24% |
| 1 至 2 年 | 3,170,733.53 | 8.86% | 4,427,991.45 | 18.63% |
| 2 至 3 年 | 66,771.00 | 0.19% | 5,410.26 | 0.02% |
| 3 年以上 | 3,310.26 | 0.01% | 25,000.85 | 0.11% |
| 合计 | 35,790,521.12 | -- | 23,772,705.94 | -- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为15,405,668.35元，占预付账款年末余额合计数的比例为43.04%。

## 5、其他应收款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 45,484,262.88 | 47,741,689.91 |
| 合计 | 45,484,262.88 | 47,741,689.91 |

### （1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 28,181,921.38 | 33,574,142.48 |
| 备用金 | 12,643,639.77 | 12,338,222.70 |
| 往来款 | 4,781,938.39 | 4,001,119.07 |
| 其他 | 5,481,848.90 | 3,179,200.80 |
| 合计 | 51,089,348.44 | 53,092,685.05 |

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,215,995.14 | 254,090.42 | | 5,470,085.56 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 135,000.00 | | | 135,000.00 |
| 合计 | 5,350,995.14 | 254,090.42 | | 5,605,085.56 |

因处置子公司减少坏账准备 1,051.21 元。

3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京邮票厂 | 保证金 | 5,000,000.00 | 1 至 2 年 | 9.79% | 500,000.00 |
| 中国人民财产保险股份有限公司 | 保证金 | 3,302,000.00 | 1-2 年 | 6.46% | 330,200.00 |
| 周亚民 | 往来款 | 2,220,000.00 | 1-2 年 | 4.35% | 222,000.00 |
| 四川省政府采购中心 | 保证金 | 1,341,120.00 | 2-3 年 | 2.63% | 268,224.00 |
| 上海南朝印刷有限公司 | 房租 | 1,178,439.00 | 1 年以内 | 2.31% | 58,921.95 |
| 合计 | -- | 13,041,559.00 | -- | 26.03% | 1,379,345.95 |

## 6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

### （1）存货分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 32,387,928.21 | | 32,387,928.21 | 55,098,715.75 | | 55,098,715.75 |
| 在产品 | 3,206,123.99 | | 3,206,123.99 | 9,216,869.36 | | 9,216,869.36 |
| 库存商品 | 37,999,603.68 | | 37,999,603.68 | 41,406,421.43 | | 41,406,421.43 |
| 委托加工 | 1,191,355.14 | | 1,191,355.14 | 1,261,336.08 | | 1,261,336.08 |
| 合计 | 74,785,011.02 | | 74,785,011.02 | 106,983,342.62 | | 106,983,342.62 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵及预缴税金 | 1,279,295.45 | 2,937,382.97 |
| 待摊费用 | 4,185,295.05 | 3,372,530.91 |
| 理财产品及国债逆回购 | 350,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 355,464,590.50 | 26,309,913.88 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 8、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 42,797,735.97 | | | 42,797,735.97 |
| 2.本期增加金额 | 4,930,422.42 | | | 4,930,422.42 |
| （1）外购 | | | | |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | 4,930,422.42 | | | 4,930,422.42 |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 47,728,158.39 | | | 47,728,158.39 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 13,633,792.86 | | | 13,633,792.86 |
| 2.本期增加金额 | 1,095,759.66 | | | 1,095,759.66 |
| （1）计提或摊销 | 792,133.19 | | | 792,133.19 |
| （2）本期增加 | 303,626.47 | | | 303,626.47 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 14,729,552.52 | | | 14,729,552.52 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 32,998,605.87 | | | 32,998,605.87 |
| 2.期初账面价值 | 29,163,943.11 | | | 29,163,943.11 |

**（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

## 9、固定资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 676,772,995.19 | 701,049,206.02 |
| 合计 | 676,772,995.19 | 701,049,206.02 |

**（1）固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 526,438,396.35 | 745,138,372.76 | 25,695,383.06 | 154,664,204.35 | 1,451,936,356.52 |
| 2.本期增加金额 | | 11,578,764.87 | 806,320.71 | 2,669,462.65 | 15,054,548.23 |
| （1）购置 | | 11,578,764.87 | 806,320.71 | 2,669,462.65 | 15,054,548.23 |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 4,930,422.42 | 390,999.16 | 534,843.00 | 135,429.11 | 5,991,693.69 |
| （1）处置或报废 | | 390,999.16 | 534,843.00 | 135,429.11 | 1,061,271.27 |
| (2)其他 | 4,930,422.42 | | | | 4,930,422.42 |
| 4.期末余额 | 521,507,973.93 | 756,326,138.47 | 25,966,860.77 | 157,198,237.89 | 1,460,999,211.06 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 145,953,337.64 | 519,821,281.16 | 21,056,897.61 | 64,014,396.71 | 750,845,913.12 |
| 2.本期增加金额 | 8,723,593.63 | 20,158,461.70 | 565,817.89 | 5,157,315.96 | 34,605,189.18 |
| （1）计提 | 8,723,593.63 | 20,158,461.70 | 565,817.89 | 5,157,315.96 | 34,605,189.18 |
| 3.本期减少金额 | 303,626.47 | 342,093.33 | 492,957.50 | 127,446.51 | 1,266,123.81 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）处置或报废 | | 342,093.33 | 492,957.50 | 127,446.51 | 962,497.34 |
| （2）其他 | 303,626.47 | | | | 303,626.47 |
| 4.期末余额 | 154,373,304.80 | 539,637,649.53 | 21,129,758.00 | 69,044,266.16 | 784,184,978.49 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 41,237.38 | | | 41,237.38 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | 41,237.38 | | | 41,237.38 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 367,134,669.13 | 216,647,251.56 | 4,837,102.77 | 88,153,971.73 | 676,772,995.19 |
| 2.期初账面价值 | 380,485,058.71 | 225,275,854.22 | 4,638,485.45 | 90,649,807.64 | 701,049,206.02 |

**（2）通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 10,836,555.10 | 5,120,272.11 | | 5,716,282.99 |

**（3）通过经营租赁租出的固定资产**

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 |
|---|---|
| 机器设备 | 19,494,006.54 |

**10、在建工程**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 133,268,228.32 | 111,599,031.54 |
| 合计 | 133,268,228.32 | 111,599,031.54 |

**（1）在建工程情况**

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 济南临港生产基地（二期）基建工程 | 124,901,947.57 | | 124,901,947.57 | 103,547,963.22 | | 103,547,963.22 |
| 不需安装工程 | | | | 408,340.73 | | 408,340.73 |
| 山大北路项目 | 7,425,471.69 | | 7,425,471.69 | 7,331,132.07 | | 7,331,132.07 |
| 济南临港生产基地（三期）基建工程 | 311,595.52 | | 311,595.52 | 311,595.52 | | 311,595.52 |
| ERP 实施费 | 283,018.86 | | 283,018.86 | | | |
| 印刷废气末端治理系统 | 346,194.68 | | 346,194.68 | | | |
| 合计 | 133,268,228.32 | | 133,268,228.32 | 111,599,031.54 | | 111,599,031.54 |

**（2）重要在建工程项目本期变动情况**

单位： 元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 济南临港生产基地（二期）基建工程 | 198,486,778.90 | 103,547,963.22 | 21,353,984.35 | | | 124,901,947.57 | 62.93% | 90% | | | | 其他 |
| 合计 | 198,486,778.90 | 103,547,963.22 | 21,353,984.35 | | | 124,901,947.57 | -- | -- | | | | -- |

**11、无形资产**

**（1）无形资产情况**

单位： 元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用费 | 商标使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 92,684,378.37 | 36,459,471.87 | | 9,029,252.93 | 800,000.00 | 138,973,103.17 |
| 2.本期增加 | | | | 255,798.71 | | 255,798.71 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 金额 | | | | | | |
| （1）购置 | | | | 255,798.71 | | 255,798.71 |
| （2）内部研发 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 92,684,378.37 | 36,459,471.87 | | 9,285,051.64 | 800,000.00 | 139,228,901.88 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 21,037,549.49 | 11,871,856.92 | | 6,214,413.43 | 800,000.00 | 39,923,819.84 |
| 2.本期增加金额 | 923,214.38 | 1,770,677.74 | | 273,709.01 | | 2,967,601.13 |
| （1）计提 | 923,214.38 | 1,770,677.74 | | 273,709.01 | | 2,967,601.13 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 21,960,763.87 | 13,642,534.66 | | 6,488,122.44 | 800,000.00 | 42,891,420.97 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 70,723,614.50 | 22,816,937.21 | | 2,796,929.20 | | 96,337,480.91 |
| 2.期初账面价值 | 71,646,828.88 | 24,587,614.95 | | 2,814,839.50 | | 99,049,283.33 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 23.47%。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 12、开发支出

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 拟申请专利技术的研发支出 | 14,065,263.59 | 3,544,394.29 | | | | 17,609,657.88 |
| 其他研发支出 | | 40,939,082.21 | | | 40,939,082.21 | |
| 合计 | 14,065,263.59 | 44,483,476.50 | | | 40,939,082.21 | 17,609,657.88 |

## 13、商誉

### （1）商誉账面原值

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东东港彩意网络科技有限公司 | 1,239,938.65 | | | | | 1,239,938.65 |
| 北京东港瑞宏科技有限公司 | 1,245,159.28 | | | | | 1,245,159.28 |
| 合计 | 2,485,097.93 | | | | | 2,485,097.93 |

## 14、长期待摊费用

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 检测费 | 1,373,469.13 | | 496,615.78 | | 876,853.35 |
| 南开大学研发费 | 166,666.64 | | 33,333.36 | | 133,333.28 |
| 装修费 | 5,455,698.06 | 866,962.86 | 890,282.93 | | 5,432,377.99 |
| 改造费 | 544,557.78 | 93,362.43 | 264,342.40 | | 373,577.81 |
| 移库费 | 8,977,695.93 | 1,767,962.18 | 2,323,312.36 | | 8,422,345.75 |
| 租赁费 | 403,200.00 | | 151,200.00 | | 252,000.00 |
| 合计 | 16,921,287.54 | 2,728,287.47 | 4,159,086.83 | | 15,490,488.18 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 26,123,188.28 | 3,988,787.28 | 25,118,166.84 | 3,817,275.16 |
| 内部交易未实现利润 | 659,216.79 | 98,882.52 | 659,216.79 | 98,882.52 |
| 递延收益 | 7,514,499.71 | 1,120,485.21 | 8,092,538.32 | 1,213,880.75 |
| 应付职工薪酬 | 9,122,288.72 | 1,368,343.31 | 9,122,288.72 | 1,368,343.31 |
| 合计 | 43,419,193.50 | 6,576,498.32 | 42,992,210.67 | 6,498,381.74 |

### （2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | 6,576,498.32 | | 6,498,381.74 |

### （3）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 15,877,265.66 | 32,816,529.76 |
| 合计 | 15,877,265.66 | 32,816,529.76 |

### （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

单位： 元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2020 年 | 1,410.08 | 7,144,782.04 | |
| 2021 年 | 4,740,308.94 | 14,423,308.84 | |
| 2022 年 | 4,728,266.84 | 7,082,351.76 | |
| 2023 年 | 4,104,297.64 | 4,166,087.12 | |
| 2024 年 | 2,302,982.16 | | |
| 合计 | 15,877,265.66 | 32,816,529.76 | -- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 16、应付票据

单位： 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | | 0.00 |
| 银行承兑汇票 | 163,427,596.38 | 152,102,726.71 |
| 合计 | 163,427,596.38 | 152,102,726.71 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### （1）应付账款列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付购货款 | 229,509,365.79 | 201,134,164.65 |
| 合计 | 229,509,365.79 | 201,134,164.65 |

## 18、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

### （1）预收款项列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 10,537,423.61 | 150,646,639.28 |
| 合计 | 10,537,423.61 | 150,646,639.28 |

## 19、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 42,192,395.02 | 62,004,766.51 | 78,180,564.54 | 26,016,596.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,312.74 | 8,043,560.14 | 8,044,872.88 | |
| 三、辞退福利 | | 253,409.82 | 253,409.82 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | 42,193,707.76 | 70,301,736.47 | 86,478,847.24 | 26,016,596.99 |

**（2）短期薪酬列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,213,025.97 | 46,240,670.72 | 63,221,610.38 | 232,086.31 |
| 2、职工福利费 | | 6,613,912.90 | 6,613,912.90 | |
| 3、社会保险费 | 770.30 | 4,987,636.16 | 4,988,406.46 | |
| 其中：医疗保险费 | 680.80 | 4,372,228.61 | 4,372,909.41 | |
| 工伤保险费 | 19.30 | 178,583.00 | 178,602.30 | |
| 生育保险费 | 70.20 | 436,824.55 | 436,894.75 | |
| 4、住房公积金 | | 2,820,907.72 | 2,820,907.72 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 24,978,598.75 | 1,341,639.01 | 535,727.08 | 25,784,510.68 |
| 合计 | 42,192,395.02 | 62,004,766.51 | 78,180,564.54 | 26,016,596.99 |

**（3）设定提存计划列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 1,263.60 | 7,748,499.73 | 7,749,763.33 | |
| 2、失业保险费 | 49.14 | 295,060.41 | 295,109.55 | |
| 合计 | 1,312.74 | 8,043,560.14 | 8,044,872.88 | |

**20、应交税费**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 23,477,307.51 | 19,927,232.30 |
| 企业所得税 | 6,202,015.48 | 11,714,229.81 |
| 个人所得税 | 51,550.93 | 64,854.48 |
| 城市维护建设税 | 1,543,757.04 | 1,523,602.68 |
| 房产税 | 567,583.60 | 1,493,951.24 |
| 教育费附加 | 710,459.49 | 635,277.65 |
| 土地使用税 | 245,970.10 | 549,950.10 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 地方教育费附加 | 417,550.23 | 499,668.09 |
| 水利基金 | 60,522.66 | 58,849.03 |
| 合计 | 33,276,717.04 | 36,467,615.38 |

## 21、其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 44,695,105.04 | 35,210,990.42 |
| 合计 | 44,695,105.04 | 35,210,990.42 |

### （1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 设备款 | 28,426,869.39 | 20,434,919.10 |
| 往来款 | 16,268,235.65 | 14,776,071.32 |
| 合计 | 44,695,105.04 | 35,210,990.42 |

## 22、一年内到期的非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期应付款 | 13,320,112.92 | 14,034,237.43 |
| 合计 | 13,320,112.92 | 14,034,237.43 |

## 23、长期应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 长期应付款 | 0.00 | 13,120,027.74 |
| 合计 | | 13,120,027.74 |

### （1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 应付股权款 | 13,320,027.74 | 26,250,027.74 |
| 融资租赁固定资产 | 85.18 | 904,237.43 |
| 减：一年内到期部分（附注六、22） | 13,320,112.92 | 14,034,237.43 |
| 合计 | 0.00 | 13,120,027.74 |

## 24、递延收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 山东省自主创新及成果转化专项资金 | 792,740.00 | | 60,980.00 | 731,760.00 | 与资产相关 |
| 北京市科技计划课题 | 600,000.00 | | 300,000.00 | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 上海市闵行区财政局重点技改项目补贴 | 8,092,538.32 | | 578,038.61 | 7,514,499.71 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,485,278.32 | | 939,018.61 | 8,546,259.71 | -- |

## 25、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一次性收取的应在未来期间确认的租赁及技术服务收入 | 35,187,057.28 | 30,706,849.34 |
| 合计 | 35,187,057.28 | 30,706,849.34 |

## 26、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 363,777,614.00 | | 181,888,807.00 | | | 181,888,807.00 | 545,666,421.00 |

## 27、资本公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 229,697,882.71 | | | 229,697,882.71 |
| 其他资本公积 | 20,084,827.50 | | | 20,084,827.50 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | 249,782,710.21 | | | 249,782,710.21 |

## 28、盈余公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 167,116,823.56 | 18,561,642.18 | | 185,678,465.74 |
| 任意盈余公积 | 83,558,411.77 | 9,280,821.09 | | 92,839,232.86 |
| 合计 | 250,675,235.33 | 27,842,463.27 | | 278,517,698.60 |

## 29、未分配利润

单位： 元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 762,396,515.29 | 687,822,672.89 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00 | 0.00 |
| 调整后期初未分配利润 | 762,396,515.29 | 687,822,672.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 142,316,567.99 | 132,257,981.90 |
| 减：提取法定盈余公积 | 18,561,642.18 | 20,549,326.13 |
| 提取任意盈余公积 | 9,280,821.09 | 10,274,663.06 |
| 应付普通股股利 | 254,644,329.80 | 145,511,045.60 |
| 转作股本的普通股股利 | 181,888,807.00 | |
| 期末未分配利润 | 440,337,483.21 | 643,745,620.00 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 30、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 838,912,787.94 | 504,718,942.82 | 824,338,506.13 | 507,855,113.62 |
| 其他业务 | 10,555,072.41 | 5,855,689.51 | 13,307,423.02 | 4,204,317.73 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | 849,467,860.35 | 510,574,632.33 | 837,645,929.15 | 512,059,431.35 |

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

## 31、税金及附加

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 2,955,732.18 | 3,085,407.92 |
| 教育费附加 | 2,157,265.00 | 2,344,801.28 |
| 房产税 | 3,574,871.97 | 3,979,104.94 |
| 土地使用税 | 618,299.15 | 1,289,192.40 |
| 车船使用税 | 27,305.56 | 35,451.52 |
| 印花税 | 901,155.26 | 859,129.45 |
| 水利基金 | 103,413.37 | 132,171.37 |
| 环保税 | 1,140.22 | 982.37 |
| 合计 | 10,339,182.71 | 11,726,241.25 |

## 32、销售费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 运费 | 25,222,343.57 | 20,836,897.96 |
| 业务费 | 16,219,532.57 | 13,677,565.66 |
| 工资及福利费 | 5,716,446.20 | 9,870,237.45 |
| 交通费 | 9,523,852.89 | 9,411,144.31 |
| 办公费 | 7,194,358.22 | 6,027,487.68 |
| 住宿费 | 2,160,445.78 | 2,312,245.02 |
| 折旧 | 704,885.56 | 729,519.53 |
| 电话邮政 | 162,033.19 | 271,132.17 |
| 物耗 | 518,787.30 | 212,360.94 |
| 其他 | 1,780,599.41 | 1,789,670.32 |
| 合计 | 69,203,284.69 | 65,138,261.04 |

## 33、管理费用

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 人工成本 | 12,244,821.95 | 14,986,646.41 |
| 办公费 | 6,126,102.77 | 6,345,474.79 |
| 折旧 | 5,068,387.98 | 4,857,658.70 |
| 业务费 | 2,328,079.63 | 2,857,503.17 |
| 咨询费 | 1,553,480.65 | 1,624,220.17 |
| 福利费 | 5,288,990.10 | 4,412,076.89 |
| 差旅费 | 2,395,710.71 | 3,683,367.10 |
| 无形资产摊销 | 2,722,037.88 | 2,098,670.49 |
| 交通费 | 806,029.80 | 114,603.76 |
| 其他 | 5,812,319.50 | 6,393,771.25 |
| 租赁费 | 311,695.89 | 625,445.80 |
| 流动资产处置损失 | 275,870.06 | |
| 维修费 | 1,348,594.97 | |
| 合计 | 46,282,121.89 | 47,999,438.53 |

## 34、研发费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 直接投入费用 | 14,456,643.53 | 15,768,204.30 |
| 人工费用 | 15,212,238.57 | 16,864,641.17 |
| 折旧和摊销 | 11,022,472.81 | 11,995,121.35 |
| 其他相关费用 | 247,727.30 | 382,802.93 |
| 合计 | 40,939,082.21 | 45,010,769.75 |

## 35、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | -358,724.25 | -840,467.92 |
| 汇兑损益 | 964.97 | 163,700.87 |
| 其他 | 497,646.70 | 347,860.60 |
| 合计 | 139,887.42 | -328,906.45 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 36、其他收益

单位： 元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 手续费返还 | | 132,002.22 |
| 费用补贴 | 2,200.00 | 3,400.00 |
| 稳岗补贴 | | 32,695.90 |
| 项目补助 | 4,883,108.50 | 1,357,818.48 |
| 专利补助 | | 1,000.00 |
| 税收返款 | 74,419.74 | |
| 合计 | 4,959,728.24 | 1,526,916.60 |

## 37、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -151,117.43 | |
| 理财产品收益 | 5,207,734.11 | 9,067,103.37 |
| 合计 | 5,056,616.68 | 9,067,103.37 |

## 38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、坏账损失 | -10,789,328.98 | -6,683,208.20 |
| 合计 | -10,789,328.98 | -6,683,208.20 |

## 39、资产处置收益

单位： 元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | -87,809.38 | -26,577.85 |

## 40、营业外收入

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 62,835.92 | 2,400.00 | |
| 罚款收入 | 228,876.86 | 127,374.85 | |
| 其他 | 1,646.54 | 116,672.68 | |
| 合计 | 293,359.32 | 246,447.53 | |

## 41、营业外支出

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 对外捐赠 | | 20,000.00 | |
| 其他 | 36,688.01 | 30,959.05 | |
| 非流动资产报废损失合计 | | 20,968.42 | |
| 其中：固定资产报废损失 | | 20,968.42 | |
| 合计 | 36,688.01 | 71,927.47 | |

## 42、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 28,328,758.55 | 27,948,037.95 |
| 递延所得税费用 | -78,379.39 | -191,742.50 |
| 合计 | 28,250,379.16 | 27,756,295.45 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 171,385,546.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 25,532,162.52 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 629,612.30 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,258,884.26 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,227,899.73 |
| 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 | 57,619.81 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 损的影响 | |
| 所得税费用 | 28,250,379.16 |

## 43、其他综合收益

无

## 44、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 补贴收入 | 3,649,371.64 | 462,748.90 |
| 收到的利息 | 417,347.23 | 768,851.45 |
| 租金收入 | | 977,535.70 |
| 暂收款 | 4,619,992.12 | 4,059,491.32 |
| 收保证金 | 19,783,550.93 | 29,957,762.58 |
| 收回备用金 | 5,900,893.02 | 4,698,191.06 |
| 收废料款 | | 1,088,474.97 |
| 其他 | 7,944,898.98 | 2,618,110.43 |
| 代理商充值 | 35,806,119.86 | 33,276,198.56 |
| 代收彩民奖金 | 43,988,099.83 | 23,347,518.00 |
| 合计 | 122,110,273.61 | 101,254,882.97 |

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 办公费 | 7,255,433.37 | 8,615,520.95 |
| 交际费 | 13,986,621.02 | 15,220,100.18 |
| 代垫款 | 2,826,246.44 | 2,699,575.74 |
| 差旅费及交通费等 | 14,664,614.92 | 18,660,807.72 |
| 修理费 | 1,091,733.70 | 1,331,479.47 |
| 支付的备用金 | 14,830,537.54 | 18,022,991.28 |
| 租金 | 11,085,074.92 | 12,242,498.22 |
| 手续费 | 169,353.93 | 275,214.95 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 保证金 | 31,835,406.66 | 35,910,445.78 |
| 其他 | 31,499,237.46 | 29,958,311.35 |
| 购彩票款 | 578,010.00 | 2,928,769.00 |
| 支付彩民奖金 | 47,260,613.00 | 26,604,808.40 |
| 咨询费 | 299,590.00 | |
| 董事会费 | 909,350.29 | |
| 运费 | 8,280,093.08 | |
| 合计 | 186,571,916.33 | 172,470,523.04 |

**（3）收到的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置子公司收到的现金 | 20,099.96 | |
| 合计 | 20,099.96 | |

**（4）支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 支付股利分配手续费 | 341,721.01 | 95,896.94 |
| 购买少数股权支付给少数股东的现金对价 | 12,930,000.00 | 11,996,071.43 |
| 合计 | 13,271,721.01 | 12,091,968.37 |

**45、现金流量表补充资料**

**（1）现金流量表补充资料**

单位： 元

| 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 | 143,135,167.81 | 132,343,152.21 |
| 加：资产减值准备 | 10,789,328.98 | 6,683,208.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 34,605,189.18 | 34,530,216.73 |
| 无形资产摊销 | 2,967,601.13 | 2,408,257.85 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,159,086.83 | 1,866,255.86 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 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） | 87,809.38 | 47,546.27 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 322,387.75 | 95,896.94 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -5,056,616.68 | -9,067,103.37 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -78,116.58 | -104,675.49 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 32,198,331.60 | 40,329,838.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -154,050,077.03 | -128,210,570.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -140,010,495.40 | -145,484,534.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,930,403.03 | -64,562,511.52 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 加：现金等价物的期末余额 | 50,177,235.89 | 285,127,978.28 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 776,364,534.21 | 697,294,526.92 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -726,187,298.32 | -412,166,548.64 |

**（2）现金和现金等价物的构成**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其中：库存现金 | 1,317,823.58 | 817,149.06 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 47,786,519.44 | 754,497,272.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,072,820.87 | 21,050,112.44 |
| 二、现金等价物 | 50,177,235.89 | 776,364,534.21 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 50,177,235.89 | 776,364,534.21 |

**46、所有者权益变动表项目注释**

无

**47、所有权或使用权受到限制的资产**

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 39,131,661.46 | 银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| 合计 | 39,131,661.46 | -- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 48、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位： 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 6,152.00 | 6.8747 | 42,293.15 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 2,310.00 | 0.8797 | 2,032.11 |
| 澳元 | 770.00 | 4.8156 | 3,708.01 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 预收账款 | | | |
| 其中：美元 | 39,664.04 | 6.8747 | 272,678.38 |

### （2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 49、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位： 元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 费用补贴 | 104,894.74 | 其他收益 | 104,894.74 |
| 稳岗补贴 | 60,335.92 | 营业外收入 | 60,335.92 |
| 项目补助 | 4,129,218.50 | 其他收益 | 4,129,218.50 |
| 项目补助 | 1,000.00 | 营业外收入 | 1,000.00 |
| 研发经费 | 145,800.00 | 其他收益 | 145,800.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 专利补助 | 27,815.00 | 其他收益 | 27,815.00 |
| 政府奖励 | 552,000.00 | 其他收益 | 552,000.00 |
| 政府奖励 | 1,500.00 | 营业外收入 | 1,500.00 |
| 合计 | 5,022,564.16 | 合计 | 5,022,564.16 |

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

## 九、在其他主体中的权益

### 1、其他原因合并范围变动

本公司于 2019 年 1 月 31 日在合肥市瑶海区市场监督管理局注销子公司安徽东港瑞宏科技有限公司。

### （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 | |
| 北京东港安全印刷有限公司 | 北京 | 北京 | 生产型 | 100.00% | | 设立 |
| 郑州东港安全印刷有限公司 | 郑州 | 郑州 | 生产型 | 100.00% | | 设立 |
| 新疆东港安全印刷有限公司 | 乌鲁木齐 | 乌鲁木齐 | 生产型 | 100.00% | | 设立 |
| 北京东港嘉华安全信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 生产型 | 100.00% | | 设立 |
| 广州东港安全印刷有限公司 | 广州 | 广州 | 生产型 | 100.00% | | 设立 |
| 上海东港安全印刷有限公司 | 上海 | 上海 | 生产型 | 100.00% | | 设立 |
| 山东东港数据处理有限公司 | 济南 | 济南 | 生产型 | 100.00% | | 设立 |
| 上海东港数据处理有限公司 | 上海 | 上海 | 生产型 | 86.67% | 13.30% | 设立 |
| 甘肃图腾印务有限公司 | 兰州 | 兰州 | 生产型 | 100.00% | | 收购 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司目前为无控股股东、无实际控制人的公司。

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司目前为无控股股东、无实际控制人的公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

# 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

# 十二、资产负债表日后事项

## 1、其他资产负债表日后事项说明

无

# 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 280,418,757.76 | 100.00% | 16,350,589.68 | 5.83% | 264,068,168.08 | 253,604,017.84 | 100.00% | 13,969,915.89 | 5.51% | 239,634,101.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 280,418,757.76 | 100.00% | 16,350,589.68 | 5.83% | 264,068,168.08 | 253,604,017.84 | 100.00% | 13,969,915.89 | 5.51% | 239,634,101.95 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 247,471,316.75 |
| 1 至 2 年 | 29,044,756.50 |
| 2 至 3 年 | 2,929,313.54 |
| 3 年以上 | 973,370.97 |
| 3 至 4 年 | 973,370.97 |
| 合计 | 280,418,757.76 |

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按组合计提还账准备的应收账款 | 13,969,915.89 | 2,380,673.79 | | | 16,350,589.68 |
| 合计 | 13,969,915.89 | 2,380,673.79 | | | 16,350,589.68 |

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,596,577.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,759,967.75 元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 2、其他应收款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收股利 | 42,917,882.98 | |
| 其他应收款 | 84,545,865.82 | 78,010,380.99 |
| 合计 | 127,463,748.80 | 78,010,380.99 |

### （1）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 北京东港安全印刷有限公司 | 18,331,452.35 | |
| 广州东港安全印刷有限公司 | 152,844.69 | |
| 山东东港数据处理有限公司 | 6,488,815.85 | |
| 上海东港数据处理有限公司 | 17,944,770.09 | |
| 合计 | 42,917,882.98 | |

### （2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 17,342,490.72 | 20,539,742.12 |
| 备用金 | 9,164,582.01 | 9,507,641.47 |
| 其他 | 1,941,202.67 | 1,193,798.54 |
| 往来款 | 59,170,640.35 | 49,842,395.67 |
| 合计 | 87,618,915.75 | 81,083,577.80 |

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 按组合计提还账准备的应收账款 | 3,073,196.81 | -146.88 | | 3,073,049.93 |
| 合计 | 3,073,196.81 | -146.88 | | 3,073,049.93 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中国人民财产保险股份有限公司 | 保证金 | 3,302,000.00 | 1-2 年 | 3.77% | 330,200.00 |
| 四川省政府采购中心 | 保证金 | 1,341,120.00 | 2-3 年 | 1.53% | 268,224.00 |
| 海关总署物资装备采购中心 | 保证金 | 1,055,200.00 | 1-2 年 | 1.20% | 105,520.00 |
| 山东省体育彩票管理中心 | 保证金 | 686,400.00 | 1 年以内 | 0.78% | 34,320.00 |
| 齐鲁交通发展集团有限公司 | 保证金 | 610,000.00 | 1 年以内 | 0.70% | 30,500.00 |
| 合计 | -- | 6,994,720.00 | -- | 7.98% | 768,764.00 |

## 3、长期股权投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 580,726,791.39 | | 580,726,791.39 | 576,226,791.39 | | 576,226,791.39 |
| 合计 | 580,726,791.39 | | 580,726,791.39 | 576,226,791.39 | | 576,226,791.39 |

### （1）对子公司投资

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 郑州东港安全印刷有限公司 | 45,318,835.82 | | | | | 45,318,835.82 | |
| 北京东港安全印刷有限公司 | 126,325,000.00 | | | | | 126,325,000.00 | |
| 新疆东港安全印刷有限公司 | 10,512,100.00 | | | | | 10,512,100.00 | |
| 上海东港安全印刷有限公司 | 77,874,143.07 | | | | | 77,874,143.07 | |
| 北京东港嘉华安全信息技术有限公司 | 87,696,712.50 | | | | | 87,696,712.50 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 广州东港安全印刷有限公司 | 63,500,000.00 | | | | | 63,500,000.00 | |
| 山东东港数据处理有限公司 | 30,000,000.00 | | | | | 30,000,000.00 | |
| 上海东港数据处理有限公司 | 130,000,000.00 | | | | | 130,000,000.00 | |
| 安徽东港瑞宏科技有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | |
| 甘肃图腾印务有限公司 | 4,000,000.00 | | | | | 4,000,000.00 | |
| 东港瑞云档案管理有限公司 | | 5,500,000.00 | | | | 5,500,000.00 | |
| 合计 | 576,226,791.39 | 5,500,000.00 | 1,000,000.00 | | | 580,726,791.39 | |

## 4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 513,273,939.47 | 345,886,961.96 | 500,600,470.52 | 345,614,187.40 |
| 其他业务 | 16,301,414.91 | 14,826,561.28 | 13,831,949.13 | 12,014,954.59 |
| 合计 | 529,575,354.38 | 360,713,523.24 | 514,432,419.65 | 357,629,141.99 |

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

## 5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 108,359,977.86 | 132,705,256.37 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -978,975.74 | |
| 理财产品收益 | 5,207,734.11 | 9,067,103.37 |
| 合计 | 112,588,736.23 | 141,772,359.74 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | -87,809.38 | |
| 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） | 4,988,722.88 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 227,676.67 | |
| 减：所得税影响额 | 768,928.23 | |
| 少数股东权益影响额 | 595,458.99 | |
| 合计 | 3,764,202.95 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、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 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.60% | 0.2608 | 0.2608 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.37% | 0.2539 | 0.2539 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

（三）以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

东港股份有限公司

法定代表人：王爱先

2019年8月26日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn