



东港股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月

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：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 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 156,253,010.74 | 831,988,634.15 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 421,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 97,568.80 |
| 应收账款 | 282,337,122.88 | 222,150,689.46 |
| 应收款项融资 | 365,862.24 | 300,000.00 |
| 预付款项 | 21,710,787.71 | 26,898,631.89 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 43,204,207.36 | 26,584,267.50 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 195,282,729.03 | 173,286,897.39 |
| 合同资产 | 44,583,064.62 | 22,835,153.25 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 6,918,345.64 | 9,553,993.80 |
| 流动资产合计 | 1,171,655,130.22 | 1,313,695,836.24 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期应收款 | | |
| 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 | 60,279,136.85 | 55,263,786.71 |
| 固定资产 | 711,536,052.45 | 725,650,661.58 |
| 在建工程 | 3,276,282.06 | 2,016,488.48 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 36,060,284.07 | 40,588,866.74 |
| 无形资产 | 76,295,650.13 | 81,095,861.02 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 2,485,097.93 | 2,485,097.93 |
| 长期待摊费用 | 9,676,836.49 | 11,585,595.45 |
| 递延所得税资产 | 6,453,776.36 | 6,527,138.48 |
| 其他非流动资产 | 2,209,295.30 | 2,299,720.52 |
| 非流动资产合计 | 908,272,411.64 | 927,513,216.91 |
| 资产总计 | 2,079,927,541.86 | 2,241,209,053.15 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 141,730,426.41 | 111,997,642.25 |
| 应付账款 | 90,792,051.79 | 134,737,379.51 |
| 预收款项 | | 325,109.41 |
| 合同负债 | 201,746,670.62 | 235,573,808.96 |
| 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 | 40,190,714.94 | 53,104,359.26 |
| 应交税费 | 26,179,033.67 | 34,269,650.86 |
| 其他应付款 | 39,780,590.47 | 46,208,380.63 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,563,649.03 | 13,190,285.11 |
| 其他流动负债 | 176,911.90 | 19,453,335.04 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | 552,160,048.83 | 648,859,951.03 |
| 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 | 24,376,306.92 | 26,577,513.64 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,134,111.82 | 3,773,130.32 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 8,038,016.95 | 8,171,640.70 |
| 非流动负债合计 | 35,548,435.69 | 38,522,284.66 |
| 负债合计 | 587,708,484.52 | 687,382,235.69 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 545,666,421.00 | 545,666,421.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 250,202,495.22 | 264,915,973.91 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 346,364,554.26 | 332,072,731.05 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 349,211,285.94 | 395,384,544.64 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,491,444,756.42 | 1,538,039,670.60 |
| 少数股东权益 | 774,300.92 | 15,787,146.86 |
| 所有者权益合计 | 1,492,219,057.34 | 1,553,826,817.46 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,079,927,541.86 | 2,241,209,053.15 |

法定代表人：史建中

主管会计工作负责人：唐国奇

会计机构负责人：郑理

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 122,691,261.48 | 777,024,646.92 |
| 交易性金融资产 | 421,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | | 97,568.80 |
| 应收账款 | 212,141,629.63 | 162,176,296.93 |
| 应收款项融资 | 365,862.24 | 300,000.00 |
| 预付款项 | 5,471,786.97 | 8,538,258.71 |
| 其他应收款 | 93,707,094.70 | 14,690,860.37 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 64,819,614.69 | |
| 存货 | 105,173,673.40 | 96,428,776.39 |
| 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 | 1,659,590.37 | 3,073,378.26 |
| 流动资产合计 | 962,210,898.79 | 1,062,329,786.38 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 576,226,791.39 | 611,226,791.39 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 6,194,081.19 | 6,509,274.68 |
| 固定资产 | 472,987,777.22 | 474,654,465.50 |
| 在建工程 | 2,576,639.04 | 1,626,556.40 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 45,407,209.11 | 47,891,071.23 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,675,057.58 | 3,457,504.94 |
| 递延所得税资产 | 4,043,080.57 | 4,043,080.57 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,110,110,636.10 | 1,149,408,744.71 |
| 资产总计 | 2,072,321,534.89 | 2,211,738,531.09 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 141,730,426.41 | 112,023,268.25 |
| 应付账款 | 37,338,732.73 | 74,522,946.92 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 92,405,052.25 | 102,607,487.22 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬 | 14,179,150.05 | 22,105,988.35 |
| 应交税费 | 10,202,216.36 | 12,112,996.24 |
| 其他应付款 | 364,220,626.29 | 485,592,179.45 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | | 13,338,973.34 |
| 流动负债合计 | 660,076,204.09 | 822,303,839.77 |
| 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 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 243,920.00 | 304,900.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 243,920.00 | 304,900.00 |
| 负债合计 | 660,320,124.09 | 822,608,739.77 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 545,666,421.00 | 545,666,421.00 |
| 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 | 346,364,554.26 | 332,072,731.05 |
| 未分配利润 | 141,970,249.50 | 133,390,453.23 |
| 所有者权益合计 | 1,412,001,410.80 | 1,389,129,791.32 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,072,321,534.89 | 2,211,738,531.09 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 558,371,933.69 | 503,140,549.96 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 558,371,933.69 | 503,140,549.96 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 451,637,557.76 | 409,620,844.31 |
| 其中：营业成本 | 342,879,335.52 | 298,542,807.80 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 7,595,461.04 | 6,218,256.57 |
| 销售费用 | 27,661,540.08 | 26,127,121.71 |
| 管理费用 | 39,555,593.57 | 42,425,226.33 |
| 研发费用 | 34,133,460.28 | 36,564,674.42 |
| 财务费用 | -187,832.73 | -257,242.52 |
| 其中：利息费用 | 876,190.51 | 142,829.58 |
| 利息收入 | 1,226,783.89 | 509,263.41 |
| 加：其他收益 | 3,168,470.80 | 3,180,410.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,772,148.15 | 3,543,742.05 |
| 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 | | |
| 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） | | 296,788.39 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -6,157,587.86 | -5,441,510.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,012,902.17 | -904,339.24 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -72,259.15 | 12,130.88 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 104,432,245.70 | 94,206,928.33 |
| 加：营业外收入 | 523,706.24 | 37,549.12 |
| 减：营业外支出 | 612,099.07 | 321,914.80 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 104,343,852.87 | 93,922,562.65 |
| 减：所得税费用 | 15,905,000.37 | 15,335,864.04 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 88,438,852.50 | 78,586,698.61 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 88,438,852.50 | 78,586,698.61 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 88,165,177.13 | 78,017,821.56 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 273,675.37 | 568,877.05 |
| 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 | | |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 88,438,852.50 | 78,586,698.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 88,165,177.13 | 78,017,821.56 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 273,675.37 | 568,877.05 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1616 | 0.1430 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1616 | 0.1430 |

法定代表人：史建中

主管会计工作负责人：唐国奇

会计机构负责人：郑理

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 402,907,647.39 | 333,379,232.63 |
| 减：营业成本 | 289,197,841.53 | 224,828,445.06 |
| 税金及附加 | 4,058,440.80 | 3,680,589.32 |
| 销售费用 | 12,360,618.13 | 12,877,494.80 |
| 管理费用 | 19,873,427.66 | 21,047,749.00 |
| 研发费用 | 14,101,939.40 | 17,644,298.42 |
| 财务费用 | -1,110,645.06 | -404,071.71 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 1,178,268.84 | 479,053.54 |
| 加：其他收益 | 1,465,024.35 | 1,412,155.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 90,636,224.63 | 67,199,716.23 |
| 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“-”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） | -4,332,685.53 | -4,523,904.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 126,114.61 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 152,320,702.99 | 117,792,694.61 |
| 加：营业外收入 | 44,040.48 | 19,331.17 |
| 减：营业外支出 | 10,218.56 | 105.49 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 152,354,524.91 | 117,811,920.29 |
| 减：所得税费用 | 9,436,292.81 | 8,987,957.46 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 142,918,232.10 | 108,823,962.83 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 142,918,232.10 | 108,823,962.83 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 142,918,232.10 | 108,823,962.83 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.2619 | 0.1994 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.2619 | 0.1994 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 459,067,678.41 | 345,112,702.72 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 2,610,823.21 | 2,689,927.27 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 194,719,908.78 | 67,703,212.48 |
| 经营活动现金流入小计 | 656,398,410.40 | 415,505,842.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 314,961,811.00 | 258,115,425.05 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 103,652,605.41 | 118,382,272.34 |
| 支付的各项税费 | 47,430,915.30 | 47,747,761.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 288,225,724.35 | 125,414,983.39 |
| 经营活动现金流出小计 | 754,271,056.06 | 549,660,442.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -97,872,645.66 | -134,154,599.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 377,000,000.00 | 917,400,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,772,818.09 | 3,548,764.03 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,132,128.00 | 27,700.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 379,904,946.09 | 920,976,464.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 9,461,632.75 | 12,549,306.55 |
| 投资支付的现金 | 798,000,000.00 | 1,237,900,000.00 |
| 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 | 807,461,632.75 | 1,250,449,306.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -427,556,686.66 | -329,472,842.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 490,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 490,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 145,414.51 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 635,414.51 |
| 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 | 120,046,612.62 | 163,699,926.30 |
| 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 | 37,040,389.47 | 6,519,358.70 |
| 筹资活动现金流出小计 | 157,087,002.09 | 170,219,285.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -157,087,002.09 | -169,583,870.49 |

| | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -53.06 | -417.33 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -682,516,387.47 | -633,211,730.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 800,423,294.46 | 728,874,859.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 117,906,906.99 | 95,663,129.71 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 375,891,190.79 | 252,041,311.86 |
| 收到的税费返还 | 627,291.82 | 743,796.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 78,089,429.47 | 126,898,813.92 |
| 经营活动现金流入小计 | 454,607,912.08 | 379,683,921.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 332,636,166.91 | 253,301,351.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 27,799,268.30 | 38,057,120.50 |
| 支付的各项税费 | 21,123,664.74 | 30,209,891.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 208,880,632.45 | 237,933,986.87 |
| 经营活动现金流出小计 | 590,439,732.40 | 559,502,349.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -135,831,820.32 | -179,818,428.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 377,000,000.00 | 907,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 25,817,279.88 | 67,199,410.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,084,528.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 403,901,807.88 | 974,999,410.34 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,055,357.84 | 9,647,500.49 |
| 投资支付的现金 | 798,000,000.00 | 1,232,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 804,055,357.84 | 1,241,647,500.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -400,153,549.96 | -266,648,090.15 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 145,414.51 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 145,414.51 |

| | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 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 | 120,046,612.62 | 163,699,926.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,082,113.54 | 47,130.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | 125,128,726.16 | 163,747,057.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -125,128,726.16 | -163,601,642.69 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -53.06 | -417.33 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -661,114,149.50 | -610,068,578.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 749,074,494.35 | 691,615,721.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 87,960,344.85 | 81,547,143.67 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023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 | 545,666,421.00 | | | | 264,915,973.91 | | | | 332,072,731.05 | | 395,384,544.64 | | 1,538,039,670.00 | 15,787,146.86 | 1,553,826,817.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 545,666,421.00 | | | | 264,915,973.91 | | | | 332,072,731.05 | | 395,384,544.64 | | 1,538,039,670.00 | 15,787,146.86 | 1,553,826,817.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填 | | | | | -14,713,478.00 | | | | 14,291,823.20 | | -46,173,258.00 | | -46,594,914.00 | -15,012,845.00 | -61,607,760.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|------------------|------------|------------------|
| 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 545,666,421.00 | | | | 250,202,495.22 | | | | 346,364,554.26 | | | 349,211,285.94 | | 1,491,444,756.42 | 774,300.92 | 1,492,219,057.34 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|--|--|----------------|-------|--------|------|----------------|--------|-------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | | | |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 545,666,421.00 | | | | 264,915,973.91 | | | | 317,421,006.86 | | | 439,124,762.19 | | 1,567,128,163.96 | 15,352,828.72 | 1,582,480,992.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 545,666,421.00 | | | | 264,915,973.91 | | | | 317,421,006.86 | | | 439,124,762.19 | | 1,567,128,163.96 | 15,352,828.72 | 1,582,480,992.68 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--------------------------------|--|--------------------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------------------|
| (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 ,66 6,4 21. 00 | | | | 264 ,91 5,9 73. 91 | | | | 328 ,30 3,4 03. 14 | | | 342 ,56 0,2 61. 17 | | 1,4 81, 446 ,05 9.2 2 | | 16, 411 ,70 5.7 7 | | 1,4 97, 857 ,76 4.9 9 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分 配利 润 | 其他 | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期 末余额 | 545,6 66,42 1.00 | | | | 378,0 00,18 6.04 | | | | 332,0 72,73 1.05 | 133,3 90,45 3.23 | | 1,389 ,129, 791.3 2 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 545,6 66,42 1.00 | | | | 378,0 00,18 6.04 | | | | 332,0 72,73 1.05 | 133,3 90,45 3.23 | | 1,389 ,129, 791.3 2 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 | | | | | | | | | 14,29 1,823 .21 | 8,579 ,796. 27 | | 22,87 1,619 .48 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 四、本期末余额 | 545,666,421.00 | | | | 378,000,186.04 | | | | 346,364,554.26 | 141,970,249.50 | | 1,412,001,410.80 |
|---------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022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 | 545,666,421.00 | | | | 378,000,186.04 | | | | 317,421,006.86 | 165,224,861.87 | | 1,406,312,475.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 545,666,421.00 | | | | 378,000,186.04 | | | | 317,421,006.86 | 165,224,861.87 | | 1,406,312,475.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 10,882,396.28 | -65,758,359.75 | | -54,875,963.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 108,823,962.83 | | 108,823,962.83 |
| （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 | | | | | | | | | 10,882,396.28 | -174,582,322.58 | | -163,699,926.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 10,882,396.28 | -10,882,396.28 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|--|------------------------|-------------------------|--|------------------------------|
| | | | | | | | | | .28 | 6.28 | | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | -163, 699,9 26.30 | | -163, 699,9 26.30 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者 权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积 转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末 余额 | 545,6 66,42 1.00 | | | | 378,0 00,18 6.04 | | | | 328,3 03,40 3.14 | 99,46 6,502 .12 | | 1,351 ,436, 512.3 0 |

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：史建中。注册资本：545,666,421.00元人民币。

本公司属于轻工制造—包装印刷行业，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 and 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)。

目前公司的主要业务分为印刷类业务，复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；复合类业务包括：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：电子票证服务以及档案存储与电子化、票E送等。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年6月30日止的2023年半年度财务报表。

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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

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

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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

金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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，本公司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商业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。

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商业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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(3) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（4）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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

1. 金融资产减值

本公司需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、其他债权投资等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备。

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（一般方法或简化方法）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。

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，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。

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。

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

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 |
|--------|--|
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，详见四、11、（5） ②应收账款 |

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，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 |
|-------------|------------------------|
| 组合 1（账龄组合） | 以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 2（关联方组合） | 合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 合同资产预期信用损失率（%） |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 50.00 | 50.00 |

组合 2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。

13、应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较小的银行或财务公司 |

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对银行承兑汇票组合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。

14、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------------|-----------------------|
| 组合 1（账龄组合） | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 2（关联方组合） | 合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账 龄 | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4-5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 50.00 |

组合 2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。

15、存货

（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。

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。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

17、合同成本

• 与合同成本有关的资产金额的确定方法

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18、长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与

被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置

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，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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。

20、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。

21、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

23、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

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；
- 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。

25、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、以成本模式计量的使用权资产、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。

26、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。

27、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28、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。

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。

（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。

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

29、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

30、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。

31、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其中之一在本公司内，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。

32、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利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“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。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（一）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体原则

1) 产品销售类

公司产品销售类业务属于在某一时刻履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 技术服务类

公司提供技术服务类业务属于在某一时间段内履行的履约义务，根据已经完成的工作量与客户确定履约进度，并按履约进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

34、政府补助

本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。

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。

35、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

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，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。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

37、其他重要的会计政策和会计估计

无

38、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) 2023年起首次执行新会计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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------------|---|
| 增值税 | 按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 按应纳税所得额的 25%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 按实际缴纳的流转税的 3%和 2%计缴。 |

2、税收优惠

本公司取得了编号为 GR202037002543 的高新技术企业证书，2023 年度减按 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 GR202031000537 的高新技术企业证书，2023 年度减按 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 GR202131001792 的高新技术企业证书，2023 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

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 GR202241000593 的高新技术企业证书，2023 年度减按 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 GR202211002729 的高新技术企业证书，2023 年度减按 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 GR202211001924 的高新技术企业证书，2023 年度减按 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 GR202044001594 的高新技术企业证书，2023 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司山东东港彩意网络科技有限公司取得了编号为 GR202037003508 的高新技术企业证书，2023 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

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 | 1,012,449.79 | 416,640.08 |
| 银行存款 | 108,715,276.87 | 797,989,947.40 |
| 其他货币资金 | 46,525,284.08 | 33,582,046.67 |
| 合计 | 156,253,010.74 | 831,988,634.15 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 421,000,000.00 | 0.00 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 421,000,000.00 | |
| 合计 | 421,000,000.00 | |

3、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 |
|--------|------|-----------|
| 商业承兑票据 | 0 | 97,568.80 |
| 合计 | 0 | 97,568.80 |

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票据 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102,704.00 | 100.00% | 5,135.20 | 5.00% | 97,568.80 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102,704.00 | 100.00% | 5,135.20 | 5.00% | 97,568.80 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(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 | 其他 | |
| 应收票据坏账 | 5,135.20 | | 5,135.20 | | | 0.00 |
| 合计 | 5,135.20 | | 5,135.20 | | | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 943.93 | | 943.93 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | | 943.93 | | 943.93 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 304,293,846.05 | 100.00% | 21,956,723.17 | 7.22% | 282,337,122.88 | 238,874,419.29 | 100.00% | 16,723,729.83 | 7.00% | 222,150,689.46 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 304,293,846.05 | 100.00% | 21,956,723.17 | 7.22% | 282,337,122.88 | 238,875,363.22 | 100.00% | 16,724,673.76 | 7.00% | 222,150,689.46 |

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) | 267,498,684.65 |
| 1至2年 | 17,373,707.27 |
| 2至3年 | 9,553,696.27 |
| 3年以上 | 9,867,757.86 |
| 3至4年 | 4,368,888.73 |
| 4至5年 | 4,081,634.78 |
| 5年以上 | 1,417,234.35 |
| 合计 | 304,293,846.05 |

(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 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账 | 16,723,729.83 | 5,306,626.13 | 73,632.79 | | | 21,956,723.17 |
| 按单项计提 | 943.93 | | | 943.93 | | 0 |
| 合计 | 16,724,673.76 | 5,306,626.13 | 73,632.79 | 943.93 | | 21,956,723.17 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 客户 A | 71,103,280.00 | 23.37% | 3,555,164.00 |
| 客户 B | 10,053,436.36 | 3.30% | 502,671.82 |
| 客户 C | 9,055,320.00 | 2.98% | 452,766.00 |
| 客户 D | 7,668,583.92 | 2.52% | 816,336.70 |
| 客户 E | 6,622,070.00 | 2.18% | 331,103.50 |
| 合计 | 104,502,690.28 | 34.35% | |

5、应收款项融资

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 365,862.24 | 300,000.00 |
| 合计 | 365,862.24 | 300,000.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备,请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

6、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 | 20,580,563.80 | 94.79% | 26,221,812.10 | 97.48% |
| 1至2年 | 511,005.72 | 2.35% | 615,148.47 | 2.29% |
| 2至3年 | 589,572.71 | 2.72% | 3,096.00 | 0.01% |
| 3年以上 | 29,645.48 | 0.14% | 58,575.32 | 0.22% |
| 合计 | 21,710,787.71 | | 26,898,631.89 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 12,022,063.52 元，占预付款项年末余额合计数的比例 55.37%。

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 43,204,207.36 | 26,584,267.50 |
| 合计 | 43,204,207.36 | 26,584,267.50 |

(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 | 22,703,982.07 | 22,939,229.25 |
| 备用金 | 23,396,638.05 | 6,227,976.63 |
| 往来款 | 2,906,286.62 | 1,881,802.06 |
| 其他 | 1,050,346.32 | 1,458,575.54 |
| 合计 | 50,057,253.06 | 32,507,583.48 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 5,923,315.98 | | | 5,923,315.98 |
| 2023年1月1日余额 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|--|--|--------------|
| 在本期 | | | | |
| 本期计提 | 995,289.31 | | | 995,289.31 |
| 本期转回 | 65,559.59 | | | 65,559.59 |
| 2023年6月30日余额 | 6,853,045.70 | | | 6,853,045.70 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

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） | 34,748,719.02 |
| 1至2年 | 4,977,857.07 |
| 2至3年 | 1,805,570.35 |
| 3年以上 | 8,525,106.62 |
| 3至4年 | 3,144,681.50 |
| 4至5年 | 862,405.12 |
| 5年以上 | 4,518,020.00 |
| 合计 | 50,057,253.06 |

3) 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 | 其他 | |
| 按信用风险特征组合计提 | 5,923,315.98 | 995,289.31 | 65,559.59 | | | 6,853,045.70 |
| 合计 | 5,923,315.98 | 995,289.31 | 65,559.59 | | | 6,853,045.70 |

4) 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 |
|------------------|-------|--------------|------|------------------|--------------|
| 崔云峰 | 备用金 | 3,031,630.79 | 1年以内 | 6.06% | 151,581.54 |
| 北京邮票厂 | 履约保证金 | 2,000,000.00 | 5年以上 | 4.00% | 1,000,000.00 |
| 四川省体育彩票管理中心 | 履约保证金 | 1,408,000.00 | 1年以内 | 2.81% | 704000.00 |
| 四川省政府采购中心 | 履约保证金 | 1,341,120.00 | 5年以上 | 2.68% | 670,560.00 |
| 新疆维吾尔自治区福利彩票发行中心 | 履约保证金 | 1,014,430.12 | 3年以内 | 2.03% | 107,105.69 |
| 合计 | | 8,795,180.91 | | 17.58% | 2,633,247.23 |

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 73,913,207.89 | | 73,913,207.89 | 84,742,705.39 | | 84,742,705.39 |
| 在产品 | 471,349.25 | | 471,349.25 | 6,834,811.14 | | 6,834,811.14 |
| 库存商品 | 116,332,899.28 | | 116,332,899.28 | 76,438,388.17 | | 76,438,388.17 |
| 发出商品 | 4,053,188.71 | | 4,053,188.71 | 5,100,984.56 | | 5,100,984.56 |
| 委托加工 | 512,083.90 | | 512,083.90 | 170,008.13 | | 170,008.13 |
| 合计 | 195,282,729.03 | | 195,282,729.03 | 173,286,897.39 | | 173,286,897.39 |

9、合同资产

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 |
| 合同资产 | 47,441,639.37 | 2,436,902.30 | 45,004,737.07 | 24,771,251.05 | 1,424,000.13 | 23,347,250.92 |
| 计入其他非流动资产（附注7、20） | -602,834.80 | -181,162.35 | -421,672.45 | -734,247.63 | -222,149.96 | -512,097.67 |
| 合计 | 46,838,804.57 | 2,255,739.95 | 44,583,064.62 | 24,037,003.42 | 1,201,850.17 | 22,835,153.25 |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵及预缴税金 | | 5,499,149.96 |
| 待摊费用 | 6,918,345.64 | 4,054,843.84 |
| 合计 | 6,918,345.64 | 9,553,993.80 |

11、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 | 68,128,888.49 | 25,487,481.12 | | 93,616,369.61 |
| 2. 本期增加金额 | 6,168,591.43 | 1,682,331.48 | | 7,850,922.91 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\ 在建工程转入 | 6,168,591.43 | 1,682,331.48 | | 7,850,922.91 |
| (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 | 74,297,479.92 | 27,169,812.60 | | 101,467,292.52 |
| 二、累计折旧和累计摊 销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 33,309,447.50 | 5,043,135.40 | | 38,352,582.90 |
| 2. 本期增加金额 | 2,189,207.64 | 646,365.13 | | 2,835,572.77 |
| (1) 计提或摊销 | 1,252,813.72 | 302,290.89 | | 1,555,104.61 |
| (2) 其他转入 | 936,393.92 | 344,074.24 | | 1,280,468.16 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 35,498,655.14 | 5,689,500.53 | | 41,188,155.67 |
| 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 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 38,798,824.78 | 21,480,312.07 | | 60,279,136.85 |
| 2. 期初账面价值 | 34,819,440.99 | 20,444,345.72 | | 55,263,786.71 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 711,536,052.45 | 725,650,661.58 |
| 合计 | 711,536,052.45 | 725,650,661.58 |

(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 | 687,725,345.72 | 765,143,376.67 | 13,290,439.83 | 191,549,600.07 | 1,657,708,762.29 |
| 2. 本期增加金额 | | 12,555,072.49 | 29,836.42 | 4,713,333.52 | 17,298,242.43 |
| (1) 购置 | | 12,555,072.49 | 29,836.42 | 4,713,333.52 | 17,298,242.43 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 7,115,849.92 | 1,266,904.93 | 1,367,980.44 | 1,910,791.48 | 11,661,526.77 |
| (1) 处置或报废 | | 1,266,904.93 | 1,367,980.44 | 1,910,791.48 | 4,545,676.85 |
| (2) 其他减少 | 7,115,849.92 | | | | 7,115,849.92 |
| 4. 期末余额 | 680,609,495.80 | 776,431,544.23 | 11,952,295.81 | 194,352,142.11 | 1,663,345,477.95 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 223,634,247.17 | 604,042,833.83 | 11,125,770.43 | 93,222,136.80 | 932,024,988.23 |
| 2. 本期增加金额 | 10,019,471.34 | 9,669,681.05 | 202,191.16 | 3,991,739.12 | 23,883,082.67 |
| (1) 计提 | 10,019,471.34 | 9,669,681.05 | 202,191.16 | 3,991,739.12 | 23,883,082.67 |
| 3. 本期减少金额 | 936,393.92 | 965,959.61 | 1,261,282.54 | 968,121.81 | 4,131,757.88 |
| (1) 处置或报废 | | 965,959.61 | 1,231,182.54 | 968,121.81 | 3,165,263.96 |
| (2) 其他 | 936,393.92 | | 30,100.00 | | 966,493.92 |
| 4. 期末余额 | 232,717,324.59 | 612,746,555.27 | 10,066,679.05 | 96,245,754.11 | 951,776,313.02 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 33,112.48 | | | 33,112.48 |
| 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 | | 33,112.48 | | | 33,112.48 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 447,892,171.21 | 163,651,876.48 | 1,885,616.76 | 98,106,388.00 | 711,536,052.45 |
| 2. 期初账面价值 | 464,091,098.55 | 161,067,430.36 | 2,164,669.40 | 98,327,463.27 | 725,650,661.58 |

(2) 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 | 3,817,385.55 |

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,276,282.06 | 2,016,488.48 |
| 合计 | 3,276,282.06 | 2,016,488.48 |

(1) 在建工程情况

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 |
| 山大北路项目 | 425,471.69 | | 425,471.69 | 425,471.69 | | 425,471.69 |
| 济南临港生产基地（三期） 基建工程 | 376,378.41 | | 376,378.41 | 376,378.41 | | 376,378.41 |
| ERP 工程 | 682,098.53 | | 682,098.53 | 682,098.53 | | 682,098.53 |
| 其他 | 1,792,333.43 | | 1,792,333.43 | 532,539.85 | | 532,539.85 |
| 合计 | 3,276,282.06 | | 3,276,282.06 | 2,016,488.48 | | 2,016,488.48 |

14、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 64,689,287.43 | 64,689,287.43 |
| 2. 本期增加金额 | 3,793,637.79 | 3,793,637.79 |
| (1) 购置（原值） | 3,793,637.79 | 3,793,637.79 |
| 3. 本期减少金额 | 8,381,406.83 | 8,381,406.83 |
| (1) 处置或报废（原值） | 8,381,406.83 | 8,381,406.83 |
| 4. 期末余额 | 60,101,518.39 | 60,101,518.39 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 24,100,420.69 | 24,100,420.69 |
| 2. 本期增加金额 | 8,049,642.09 | 8,049,642.09 |
| (1) 计提 | 8,049,642.09 | 8,049,642.09 |
| 3. 本期减少金额 | 8,108,828.46 | 8,108,828.46 |
| (1) 处置 | 8,108,828.46 | 8,108,828.46 |
| 4. 期末余额 | 24,041,234.32 | 24,041,234.32 |
| 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 | 36,060,284.07 | 36,060,284.07 |
| 2. 期初账面价值 | 40,588,866.74 | 40,588,866.74 |

15、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 | 76,011,097.25 | 55,416,942.26 | | 9,532,347.30 | 800,000.00 | 141,760,386.81 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 85,436.89 | | 85,436.89 |
| (1) 购置 | | | | 85,436.89 | | 85,436.89 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,682,331.48 | | | | | 1,682,331.48 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | 1,682,331.48 | | | | | 1,682,331.48 |
| 4. 期末余额 | 74,328,765.77 | 55,416,942.26 | | 9,617,784.19 | 800,000.00 | 140,163,492.22 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 22,334,129.65 | 29,375,935.63 | | 8,154,460.51 | 800,000.00 | 60,664,525.79 |
| 2. 本期增加金额 | 887,850.26 | 2,423,677.50 | | 235,862.78 | | 3,547,390.54 |
| (1) 计提 | 887,850.26 | 2,423,677.50 | | 235,862.78 | | 3,547,390.54 |
| 3. 本期减少金额 | 344,074.24 | | | | | 344,074.24 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | 344,074.24 | | | | | 344,074.24 |
| 4. 期末余额 | 22,877,905.67 | 31,799,613.13 | | 8,390,323.29 | 800,000.00 | 63,867,842.09 |
| 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 | 51,450,860.10 | 23,617,329.13 | | 1,227,460.90 | | 76,295,650.13 |
| 2. 期初账面价值 | 53,676,967.60 | 26,041,006.63 | | 1,377,886.79 | | 81,095,861.02 |

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 30.84%

16、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 | | |
| 其他研发支出 | | 34,133,460.28 | | | | 34,133,460.28 | | |
| 合计 | | 34,133,460.28 | | | | 34,133,460.28 | | |

17、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 |
|-----------------|--------------|---------|------|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 北京东港瑞宏科技有限公司 | 1,245,159.28 | | | 1,245,159.28 |
| 山东东港彩意网络科技有限公司 | 1,239,938.65 | | | 1,239,938.65 |
| 合计 | 2,485,097.93 | | | 2,485,097.93 |

18、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 |
|-------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 8,648,202.01 | 849,944.54 | 2,031,372.86 | | 7,466,773.69 |
| 改造费 | 2,089,596.85 | | 316,823.83 | | 1,772,773.02 |
| 软件服务费 | 410,058.98 | | 213,057.12 | | 197,001.86 |
| 检测费 | 106,530.27 | | 75,546.37 | | 30,983.90 |
| 认证费 | 111,905.61 | | 66,679.26 | | 45,226.35 |
| 维护费 | 36,292.02 | | 36,292.02 | | |
| 服务费 | 183,009.71 | | 18,932.04 | | 164,077.67 |

| | | | | | |
|----|---------------|------------|--------------|--|--------------|
| 合计 | 11,585,595.45 | 849,944.54 | 2,758,703.50 | | 9,676,836.49 |
|----|---------------|------------|--------------|--|--------------|

19、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 | 23,729,429.65 | 3,655,047.89 | 24,110,237.55 | 3,641,704.25 |
| 内部交易未实现利润 | 673,194.97 | 100,979.25 | 673,194.97 | 100,979.25 |
| 应付职工薪酬 | 12,805,006.02 | 1,920,750.90 | 12,805,006.02 | 1,920,750.90 |
| 递延收益 | 3,195,091.93 | 479,263.79 | 3,773,130.32 | 565,969.55 |
| 租赁税会差异 | 1,984,896.85 | 297,734.53 | 1,984,896.85 | 297,734.53 |
| 合计 | 42,387,619.42 | 6,453,776.36 | 43,346,465.71 | 6,527,138.48 |

(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 | | 6,453,776.36 | | 6,527,138.48 |

(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 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 20,804,743.48 | 20,549,392.62 |
| 合计 | 20,804,743.48 | 20,549,392.62 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2024年 | 5,600,367.03 | 5,600,367.03 | |
| 2025年 | 1,638,911.23 | 1,638,911.23 | |
| 2026年 | 8,420,082.56 | 8,420,082.56 | |
| 2027年 | 4,890,031.80 | 4,890,031.80 | |
| 2028年 | 255,350.86 | | |
| 合计 | 20,804,743.48 | 20,549,392.62 | |

20、其他非流动资产

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 |
| 合同资产 | 602,834.80 | 181,162.35 | 421,672.45 | 734,247.63 | 222,149.96 | 512,097.67 |
| 待处置不动产 | 1,787,622.85 | | 1,787,622.85 | 1,787,622.85 | | 1,787,622.85 |
| 合计 | 2,390,457.65 | 181,162.35 | 2,209,295.30 | 2,521,870.48 | 222,149.96 | 2,299,720.52 |

21、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 141,730,426.41 | 111,997,642.25 |
| 合计 | 141,730,426.41 | 111,997,642.25 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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 | 90,792,051.79 | 134,737,379.51 |
| 合计 | 90,792,051.79 | 134,737,379.51 |

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------------|
| 预收房租款 | | 325,109.41 |
| 合计 | | 325,109.41 |

24、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 201,746,670.62 | 235,573,808.96 |
| 合计 | 201,746,670.62 | 235,573,808.96 |

25、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 | 53,104,359.26 | 79,776,792.85 | 92,690,437.17 | 40,190,714.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 10,463,103.81 | 10,463,103.81 | |
| 三、辞退福利 | | 68,500.01 | 68,500.01 | |
| 合计 | 53,104,359.26 | 90,308,396.67 | 103,222,040.99 | 40,190,714.94 |

(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 | 23,006,417.21 | 64,023,904.44 | 75,426,298.10 | 11,604,023.55 |
| 2、职工福利费 | | 3,409,218.41 | 3,409,218.41 | |
| 3、社会保险费 | | 5,467,072.85 | 5,467,072.85 | |
| 其中：医疗保险费 | | 5,135,851.60 | 5,135,851.60 | |
| 工伤保险费 | | 316,551.23 | 316,551.23 | |
| 生育保险费 | | 14,670.02 | 14,670.02 | |
| 4、住房公积金 | | 5,765,757.32 | 5,765,757.32 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 30,097,942.05 | 1,110,839.83 | 2,622,090.49 | 28,586,691.39 |
| 合计 | 53,104,359.26 | 79,776,792.85 | 92,690,437.17 | 40,190,714.94 |

(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 | | 10,074,130.41 | 10,074,130.41 | |
| 2、失业保险费 | | 388,973.40 | 388,973.40 | |
| 合计 | | 10,463,103.81 | 10,463,103.81 | |

26、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 14,978,502.41 | 26,496,717.36 |
| 企业所得税 | 7,914,103.26 | 2,675,716.63 |
| 个人所得税 | 106,189.17 | 169,158.15 |
| 城市维护建设税 | 995,692.73 | 1,794,300.15 |
| 房产税 | 983,957.60 | 1,523,441.20 |
| 教育费附加 | 450,768.90 | 814,581.19 |
| 地方教育费附加 | 300,487.36 | 541,306.75 |
| 土地使用税 | 449,332.24 | 254,429.43 |
| 合计 | 26,179,033.67 | 34,269,650.86 |

27、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 39,780,590.47 | 46,208,380.63 |
| 合计 | 39,780,590.47 | 46,208,380.63 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|
| 土地补偿款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 工程款 | 2,878,352.80 | 3,134,747.64 |
| 往来款 | 3,409,651.77 | 4,153,880.89 |
| 保证金 | 4,197,138.10 | 3,887,138.10 |
| 押金 | 602,022.11 | 1,363,141.30 |
| 设备款 | 738,910.30 | 812,431.48 |
| 其他 | 7,954,515.39 | 12,857,041.22 |
| 合计 | 39,780,590.47 | 46,208,380.63 |

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 11,563,649.03 | 13,190,285.11 |
| 合计 | 11,563,649.03 | 13,190,285.11 |

29、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|---------------|
| 待转销项税 | 176,911.90 | 19,453,335.04 |
| 合计 | 176,911.90 | 19,453,335.04 |

30、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 38,610,683.86 | 42,803,084.06 |
| 融资费用 | -2,670,727.91 | -3,035,285.31 |
| 一年内到期部分 | -11,563,649.03 | -13,190,285.11 |
| 合计 | 24,376,306.92 | 26,577,513.64 |

31、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 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,773,130.32 | | 639,018.50 | 3,134,111.82 | 政府补助 |
| 合计 | 3,773,130.32 | | 639,018.50 | 3,134,111.82 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 上海市闵行区财政局重点技改项目补贴 | 3,468,230.32 | | | 578,038.50 | | | 2,890,191.82 | |
| 山东省自主创新及成果转化专项资金 | 304,900.00 | | | 60,980.00 | | | 243,920.00 | |

32、其他非流动负债

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 | 8,038,016.95 | 8,171,640.70 |
| 合计 | 8,038,016.95 | 8,171,640.70 |

33、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 | 545,666,421.00 | | | | | | 545,666,421.00 |

34、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) | 244,831,146.41 | | | 244,831,146.41 |
| 其他资本公积 | 20,084,827.50 | | 14,713,478.69 | 5,371,348.81 |
| 合计 | 264,915,973.91 | | 14,713,478.69 | 250,202,495.22 |

35、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 | 238,649,743.08 | 14,291,823.21 | | 252,941,566.29 |
| 任意盈余公积 | 93,422,987.97 | | | 93,422,987.97 |
| 合计 | 332,072,731.05 | 14,291,823.21 | | 346,364,554.26 |

36、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | 395,384,544.64 | 439,124,762.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 88,165,177.13 | 78,017,821.56 |
| 减：提取法定盈余公积 | 14,291,823.21 | 10,882,396.28 |
| 应付普通股股利 | 120,046,612.62 | 163,699,926.30 |
| 期末未分配利润 | 349,211,285.94 | 342,560,261.17 |

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。

37、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 | 549,669,242.85 | 340,189,926.51 | 492,410,774.45 | 292,207,190.02 |
| 其他业务 | 8,702,690.84 | 2,689,409.01 | 10,729,775.51 | 6,335,617.78 |
| 合计 | 558,371,933.69 | 342,879,335.52 | 503,140,549.96 | 298,542,807.80 |

38、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 | 1,007,285.24 | 988,061.13 |
| 教育费附加 | 746,999.23 | 659,084.40 |
| 房产税 | 3,959,076.31 | 3,415,075.91 |
| 土地使用税 | 965,920.58 | 517,322.82 |
| 车船使用税 | 14,428.20 | 19,158.20 |
| 印花税 | 890,841.61 | 611,695.00 |
| 环境保护税 | 10,909.87 | 7,859.11 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 7,595,461.04 | 6,218,256.57 |
|----|--------------|--------------|

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 办公费 | 3,701,918.64 | 3,496,029.77 |
| 业务费 | 8,070,572.10 | 6,888,520.04 |
| 工资及福利费 | 10,935,588.90 | 12,339,144.31 |
| 交通费 | 1,865,122.47 | 1,268,470.06 |
| 物耗 | 592,729.92 | 1,069.00 |
| 折旧 | 200,806.84 | 335,167.96 |
| 电话邮政 | 95,800.91 | 118,345.33 |
| 住宿费 | 524,827.23 | 523,072.28 |
| 其他 | 1,674,173.07 | 1,157,302.96 |
| 合计 | 27,661,540.08 | 26,127,121.71 |

40、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 15,338,538.56 | 15,579,120.64 |
| 办公费 | 4,276,720.03 | 4,630,955.76 |
| 折旧 | 4,728,992.67 | 5,362,645.73 |
| 业务费 | 414,157.50 | 252,609.41 |
| 流动资产处置损失 | 20,300.75 | 12,567.05 |
| 咨询费 | 1,458,597.71 | 2,136,496.42 |
| 福利费 | 3,371,192.01 | 3,446,943.88 |
| 差旅费 | 713,312.84 | 533,035.16 |
| 无形资产摊销 | 3,485,278.04 | 3,391,128.14 |
| 交通费 | | 108,397.04 |
| 其他 | 2,239,172.56 | 3,524,035.50 |
| 租赁费 | 1,190,635.68 | 1,273,275.04 |
| 维修费 | 2,318,695.22 | 2,174,016.56 |
| 合计 | 39,555,593.57 | 42,425,226.33 |

41、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 | 9,718,378.03 | 8,746,319.55 |
| 人工费用 | 18,527,647.22 | 22,079,343.06 |
| 折旧和摊销 | 5,585,622.65 | 5,261,441.87 |
| 其他相关费用 | 301,812.38 | 477,569.94 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 34,133,460.28 | 36,564,674.42 |
|----|---------------|---------------|

42、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------------|
| 利息费用 | 876,190.51 | 142,829.58 |
| 减：利息收入 | 1,226,783.89 | 509,263.41 |
| 加：汇兑损失 | 2,223.42 | -3,897.53 |
| 其他支出 | 169,067.01 | 113,088.84 |
| 合计 | -187,832.73 | -257,242.52 |

43、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 | 246,131.30 | 293,900.32 |
| 费用补贴 | 903,735.41 | 706,796.61 |
| 稳岗补贴 | 91,300.00 | 75,491.04 |
| 项目补助 | 1,190,918.50 | 1,169,018.50 |
| 专利补助 | | 55,000.00 |
| 税收返还 | 736,385.59 | 880,204.20 |

44、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 1,772,148.15 | 3,543,742.05 |
| 合计 | 1,772,148.15 | 3,543,742.05 |

45、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -929,729.72 | -704,374.77 |
| 应收票据坏账损失 | 5,135.20 | 15,537.35 |
| 应收账款坏账损失 | -5,232,993.34 | -4,752,672.65 |
| 合计 | -6,157,587.86 | -5,441,510.07 |

46、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------------|
| 十二、合同资产减值损失 | -1,012,902.17 | -904,339.24 |
| 合计 | -1,012,902.17 | -904,339.24 |

47、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 | 135,542.97 | 12,626.88 |
| 固定资产处置损失 | -207,802.12 | -496.00 |

48、营业外收入

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 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 罚款收入 | 42,290.13 | 8,596.61 | 42,290.13 |
| 其他 | 481,416.11 | 28,952.51 | 481,416.11 |
| 合计 | 523,706.24 | 37,549.12 | 523,706.24 |

49、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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 91,080.93 | 3,448.16 | 91,080.93 |
| 其他 | 521,018.14 | 318,466.64 | 521,018.14 |
| 合计 | 612,099.07 | 321,914.80 | 612,099.07 |

50、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 | 15,831,638.25 | 15,209,100.88 |
| 递延所得税费用 | 73,362.12 | 126,763.16 |
| 合计 | 15,905,000.37 | 15,335,864.04 |

(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 | 104,343,852.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 15,651,577.93 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 119,088.20 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 134,334.24 |
| 所得税费用 | 15,905,000.37 |

51、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 |
|-----------|----------------|---------------|
| 暂收款 | 14,755,654.37 | 4,724,049.69 |
| 收保证金 | 12,126,075.37 | 16,353,785.48 |
| 收回备用金 | 2,363,704.48 | 3,336,499.36 |
| 收彩票款 | | 239,568.86 |
| 补贴收入 | 1,942,523.93 | 1,419,443.68 |
| 收回代付彩票中心款 | 155,335,099.19 | 29,984,769.76 |
| 收到的利息 | 1,242,274.02 | 505,545.79 |
| 其他 | 6,954,577.42 | 11,139,549.86 |
| 合计 | 194,719,908.78 | 67,703,212.48 |

(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 | 5,537,745.77 | 8,146,917.44 |
| 业务费 | 6,611,254.22 | 4,829,385.28 |
| 差旅费及交通费 | 2,295,328.70 | 2,570,498.52 |
| 修理费 | 1,791,301.20 | 1,711,517.58 |
| 支付的备用金 | 23,685,018.51 | 18,630,042.64 |
| 租金 | 1,277,357.59 | 2,441,418.96 |
| 手续费 | 162,799.13 | 99,264.59 |
| 保证金 | 52,996,432.99 | 31,154,583.56 |
| 其他 | 6,131,150.92 | 8,015,516.08 |
| 代彩票中心支付彩民奖金 | 171,906,396.46 | 34,745,682.00 |
| 咨询费 | 1,186,596.00 | 1,755,832.09 |
| 董事会费 | 950,895.56 | 948,703.05 |
| 运费 | 5,819.80 | 773,053.74 |
| 代付彩票款 | 13,687,627.50 | 9,592,567.86 |
| 合计 | 288,225,724.35 | 125,414,983.39 |

(3) 收到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 |
|-----------|-------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | 145,414.51 |
| 合计 | | 145,414.51 |

(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 | 82,113.54 | |
| 银行承兑汇票保证金 | | 47,130.90 |
| 租赁负债支付价款 | 6,958,275.93 | 6,472,227.80 |
| 购买少数股权支付给少数股东的现金对价 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 37,040,389.47 | 6,519,358.70 |

52、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 | 88,438,852.50 | 78,586,698.61 |
| 加：资产减值准备 | 1,012,902.17 | 904,339.24 |
| 信用减值损失 | 6,157,587.86 | 5,441,510.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 33,487,829.37 | 26,644,202.13 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 3,547,390.54 | 3,759,538.69 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,758,703.50 | 3,082,831.51 |
| 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） | 72,259.15 | 15,579.04 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -187,832.73 | -257,242.52 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,772,148.15 | -3,543,742.05 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 73,362.12 | -126,763.16 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -21,995,831.64 | 30,111,617.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -96,198,235.71 | -99,127,152.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -113,267,484.64 | -179,646,016.80 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -97,872,645.66 | -134,154,599.74 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 117,906,906.99 | 95,663,129.71 |
| 减：现金的期初余额 | 800,423,294.46 | 728,874,859.79 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -682,516,387.47 | -633,211,730.08 |

(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 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 117,906,906.99 | 800,423,294.46 |
| 其中：库存现金 | 1,012,449.79 | 416,640.08 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 108,715,276.87 | 797,989,947.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 8,179,180.33 | 2,016,706.98 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 117,906,906.99 | 800,423,294.46 |

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

54、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 | 38,346,103.75 | 银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| 合计 | 38,346,103.75 | |

55、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 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 2,310.00 | 0.9220 | 2,129.82 |
| 日元 | 7,710.00 | 0.0501 | 386.22 |
| 澳元 | 770.00 | 4.7992 | 3,695.31 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 7,552.11 | 7.2258 | 54,570.04 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

(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

56、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 | 903,735.41 | 其他收益 | 903,735.41 |
| 稳岗补贴 | 91,300.00 | 其他收益 | 91,300.00 |
| 项目补助 | 1,190,918.50 | 其他收益 | 1,190,918.50 |
| 税收返还 | 736,385.59 | 其他收益 | 736,385.59 |
| 手续费返还 | 246,131.30 | 其他收益 | 246,131.30 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

57、其他

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 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 | 技术型 | 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 |
| 上海东港数据处理有限公司 | 上海 | 上海 | 生产型 | 86.67% | 13.33% | 设立 |
| 甘肃图腾印务有限公司 | 兰州 | 兰州 | 生产型 | 100.00% | | 收购 |
| 山东东港彩意网络科技有限公司 | 济南 | 济南 | 技术型 | 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

九、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：

本公司无控股股东、无实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、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

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

无

十三、其他重要事项

无

十四、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

| 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 | 226,926,323.51 | 100.00% | 14,784,693.88 | 6.52% | 212,141,629.63 | 172,972,669.33 | 100.00% | 10,796,372.40 | 6.24% | 162,176,296.93 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款 | 226,926,323.51 | 100.00% | 14,784,693.88 | 6.52% | 212,141,629.63 | 172,972,669.33 | 100.00% | 10,796,372.40 | 6.24% | 162,176,296.93 |
| 合计 | 226,926,323.51 | 100.00% | 14,784,693.88 | 6.52% | 212,141,629.63 | 172,972,669.33 | 100.00% | 10,796,372.40 | 6.24% | 162,176,296.93 |

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） | 203,162,308.29 |
| 1至2年 | 12,744,530.12 |
| 2至3年 | 7,192,057.01 |
| 3年以上 | 3,827,428.09 |
| 3至4年 | 3,827,428.09 |
| 合计 | 226,926,323.51 |

(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 | 其他 | |
| 应收账款坏账 | 10,796,372.40 | 3,988,321.48 | | | | 14,784,693.88 |
| 合计 | 10,796,372.40 | 3,988,321.48 | | | | 14,784,693.88 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 客户 A | 10,053,436.36 | 4.43% | 502,671.82 |
| 客户 B | 9,055,320.00 | 3.99% | 452,766.00 |
| 客户 C | 7,668,583.92 | 3.38% | 816,336.70 |
| 客户 D | 6,198,800.00 | 2.73% | 309,940.00 |
| 客户 E | 5,758,008.40 | 2.54% | 287,900.42 |
| 合计 | 38,734,148.68 | 17.07% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利 | 64,819,614.69 | |
| 其他应收款 | 28,887,480.01 | 14,690,860.37 |
| 合计 | 93,707,094.70 | 14,690,860.37 |

(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 |
|------------------|---------------|------|
| 北京东港嘉华安全信息技术有限公司 | 63,370,628.82 | |
| 山东东港彩意网络科技有限公司 | 1,448,985.87 | |
| 合计 | 64,819,614.69 | |

(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 | 15,834,695.39 | 15,427,915.91 |
| 备用金 | 8,664,396.47 | 1,774,730.76 |
| 其他 | 385,107.38 | 513,558.06 |
| 子公司往来款 | 7,378,124.38 | |
| 合计 | 32,262,323.62 | 17,716,204.73 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 3,025,344.36 | | | 3,025,344.36 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 349,499.25 | | | 349,499.25 |
| 2023年6月30日余额 | 3,374,843.61 | | | 3,374,843.61 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

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) | 23,723,089.92 |
| 1至2年 | 3,527,117.92 |
| 2至3年 | 1,003,914.50 |
| 3年以上 | 4,008,201.28 |
| 3至4年 | 1,054,345.00 |

| | |
|------|---------------|
| 4至5年 | 690,736.28 |
| 5年以上 | 2,263,120.00 |
| 合计 | 32,262,323.62 |

3) 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 | 其他 | |
| 账龄组合 | 3,025,344.36 | 349,499.25 | | | | 3,374,843.61 |
| 合计 | 3,025,344.36 | 349,499.25 | | | | 3,374,843.61 |

4) 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 |
|------------------|-------|--------------|------|------------------|--------------|
| 四川省体育彩票管理中心 | 履约保证金 | 1,408,000.00 | 1年以内 | 4.87% | 704,000.00 |
| 四川省政府采购中心 | 履约保证金 | 1,341,120.00 | 5年以上 | 4.64% | 670,560.00 |
| 新疆维吾尔自治区福利彩票发行中心 | 履约保证金 | 1,014,430.12 | 3年以内 | 3.51% | 107,105.69 |
| 江苏省福利彩票发行中心 | 履约保证金 | 1,007,500.00 | 1年以内 | 3.49% | 50,375.00 |
| 甘肃省体育彩票管理中心 | 履约保证金 | 793,325.40 | 1-2年 | 2.75% | 79,332.54 |
| 合计 | | 5,564,375.52 | | 19.26% | 1,611,373.23 |

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 | 576,226,791.39 | | 576,226,791.39 | 611,226,791.39 | | 611,226,791.39 |
| 合计 | 576,226,791.39 | | 576,226,791.39 | 611,226,791.39 | | 611,226,791.39 |

(1) 对子公司投资

单位: 元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备期 |
|-------|------|--------|------|-------|
|-------|------|--------|------|-------|

| | (账面价值) | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值) | 末余额 |
|------------------|----------------|--------------|---------------|--------|----|----------------|-----|
| 上海东港数据处理有限公司 | 130,000,000.00 | | | | | 130,000,000.00 | |
| 北京东港安全印刷有限公司 | 154,325,000.00 | | | | | 154,325,000.00 | |
| 北京东港嘉华安全信息技术有限公司 | 87,696,712.50 | | | | | 87,696,712.50 | |
| 广州东港安全印刷有限公司 | 81,500,000.00 | | | | | 81,500,000.00 | |
| 上海东港安全印刷有限公司 | 77,874,143.07 | | | | | 77,874,143.07 | |
| 郑州东港安全印刷有限公司 | 45,318,835.82 | | 40,000,000.00 | | | 5,318,835.82 | |
| 山东东港彩意网络科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 新疆东港安全印刷有限公司 | 10,512,100.00 | | | | | 10,512,100.00 | |
| 甘肃图腾印务有限公司 | 4,000,000.00 | | | | | 4,000,000.00 | |
| 北京东港瑞宏科技有限公司 | | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 611,226,791.39 | 5,000,000.00 | 40,000,000.00 | | | 576,226,791.39 | |

(2) 其他说明

无

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 | 392,651,988.54 | 283,638,656.52 | 325,217,702.24 | 219,872,478.99 |
| 其他业务 | 10,255,658.85 | 5,559,185.01 | 8,161,530.39 | 4,955,966.07 |
| 合计 | 402,907,647.39 | 289,197,841.53 | 333,379,232.63 | 224,828,445.06 |

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 | 88,864,076.48 | 63,689,388.85 |
| 理财产品收益 | 1,772,148.15 | 3,510,327.38 |
| 合计 | 90,636,224.63 | 67,199,716.23 |

十五、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(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -72,259.15 | |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 3,168,470.80 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,772,148.15 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -88,392.83 | |
| 减:所得税影响额 | 723,286.80 | |
| 少数股东权益影响额 | 21,8101.49 | |
| 合计 | 4,034,869.68 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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 | 5.64% | 0.1616 | 0.1616 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.39% | 0.1542 | 0.1542 |

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用