



西安環球印務股份有限公司

2016 年半年度財務報告
(未經審計)

二〇一六年八月

目录

一、审计报告	2
二、财务报表	2
三、公司基本情况	23
四、财务报表的编制基础	25
五、重要会计政策及会计估计.....	26
六、税项	47
七、合并财务报表项目注释	48
八、合并范围的变更	73
九、在其他主体中的权益	73
十、关联方及关联交易	75
十一、承诺及或有事项	78
十二、资产负债表日后事项	79
十三、其他重要事项	79
十四、母公司财务报表主要项目注释.....	79
十五、补充资料	84

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：西安环球印务股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	235,741,092.89	54,493,196.61
结算备付金		
拆出资金		
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	25,237,106.38	28,619,769.34
应收账款	127,295,567.58	117,068,599.42
预付款项	7,563,441.28	5,048,134.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	792,035.92	775,403.76
买入返售金融资产		
存货	49,846,899.20	46,767,382.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	446,476,143.25	252,772,486.46
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,828,396.35	41,487,092.76
投资性房地产		
固定资产	254,656,760.37	259,453,175.32
在建工程	5,423,196.86	2,313,681.13
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,019,852.45	27,668,830.20
开发支出		
商誉	182,522.18	182,522.18
长期待摊费用	564,989.77	274,954.07
递延所得税资产	2,455,684.09	2,361,581.18
其他非流动资产		134,318.24
非流动资产合计	336,131,402.07	333,876,155.08
资产总计	782,607,545.32	586,648,641.54
流动负债：		
短期借款	116,634,267.42	100,557,691.07
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	7,324,540.27	9,472,898.66
应付账款	68,172,617.04	67,001,530.64
预收款项	1,703,112.91	1,937,145.98
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	842,653.89	604,572.12
应交税费	3,146,962.86	5,677,804.76
应付利息	444,172.70	261,605.47
应付股利		
其他应付款	13,898,018.39	3,665,194.29
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,052,093.75	3,948,477.80
其他流动负债		
流动负债合计	214,218,439.23	193,126,920.79
非流动负债：		
长期借款	64,620,734.70	74,620,734.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	23,652.78	23,652.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,644,387.48	74,644,387.48
负债合计	278,862,826.71	267,771,308.27
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	146,716,394.13	2,916,394.13

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,795,422.48	25,795,422.48
一般风险准备		
未分配利润	231,232,902.00	215,165,516.66
归属于母公司所有者权益合计	503,744,718.61	318,877,333.27
少数股东权益		
所有者权益合计	503,744,718.61	318,877,333.27
负债和所有者权益总计	782,607,545.32	586,648,641.54

法定代表人：李移岭

主管会计工作负责人：林蔚

会计机构负责人：林蔚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	208,050,884.52	37,073,193.75
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	15,999,123.47	21,670,037.00
应收账款	93,280,771.39	84,158,551.63
预付款项	11,860,631.84	4,180,999.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,851,919.13	12,864,208.11
存货	28,147,109.28	25,078,896.78
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	373,190,439.63	185,025,886.51
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	123,266,122.73	119,924,819.14
投资性房地产		
固定资产	103,366,663.31	105,389,064.18
在建工程	3,856,137.12	1,543,402.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,285,838.62	12,749,920.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	117,314.71	155,521.01
递延所得税资产	900,270.31	806,167.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	244,792,346.80	240,568,894.70
资产总计	617,982,786.43	425,594,781.21
流动负债：		
短期借款	85,634,267.42	65,557,691.07
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		
应付账款	31,340,028.62	47,960,410.67
预收款项	497,586.71	802,619.36
应付职工薪酬	633,547.74	551,588.02
应交税费	1,758,674.01	4,440,272.37
应付利息	343,270.84	129,007.56
应付股利		
其他应付款	11,729,428.51	3,324,502.99
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,052,093.75	
其他流动负债		

流動負債合計	133,988,897.60	122,766,092.04
非流動負債：		
長期借款		3,948,477.80
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
專項應付款		
預計負債		
遞延收益		
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計		3,948,477.80
負債合計	133,988,897.60	126,714,569.84
所有者權益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	146,316,394.13	2,516,394.13
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	25,795,422.48	25,795,422.48
未分配利潤	211,882,072.22	195,568,394.76
所有者權益合計	483,993,888.83	298,880,211.37
負債和所有者權益總計	617,982,786.43	425,594,781.21

法定代表人：李移嶺

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：林蔚

3、合併利潤表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

一、营业总收入	191,290,823.76	211,452,182.08
其中：营业收入	191,290,823.76	211,452,182.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	177,066,483.61	191,865,948.80
其中：营业成本	144,984,233.47	160,474,643.93
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		
营业税金及附加	1,444,769.47	1,639,857.13
销售费用	13,728,059.01	12,798,921.29
管理费用	11,864,591.51	10,523,572.14
财务费用	4,287,821.06	5,562,592.03
资产减值损失	757,009.09	866,362.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,206,985.35	3,391,329.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,431,325.50	22,977,562.77
加：营业外收入	1,113,066.81	203,087.17
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,042.06	25,120.20
其中：非流动资产处置损失	4,042.06	10,936.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,540,350.25	23,155,529.74
减：所得税费用	2,472,964.91	3,273,442.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,067,385.34	19,882,087.03
归属于母公司所有者的净利润	16,067,385.34	19,882,087.03

少数股东损益		
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	16,067,385.34	19,882,087.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,067,385.34	19,882,087.03
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.27
（二）稀释每股收益	0.16	0.27

法定代表人：李移岭

主管会计工作负责人：林蔚

会计机构负责人：林蔚

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	159,579,568.53	165,766,090.61
减：营业成本	124,895,020.85	128,316,703.48
营业税金及附加	857,096.94	1,014,817.58
销售费用	10,274,642.14	10,645,780.05
管理费用	7,444,008.49	6,619,161.80
财务费用	1,640,689.69	2,227,200.34
资产减值损失	627,352.71	843,086.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,341,303.59	3,525,647.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,525,647.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,182,061.30	19,624,988.37
加：营业外收入	1,113,066.81	67,087.17
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,042.06	25,120.20
其中：非流动资产处置损失	4,042.06	10,936.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,291,086.05	19,666,955.34
减：所得税费用	1,977,408.59	2,350,189.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,313,677.46	17,316,765.38
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	16,313,677.46	17,316,765.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.23
（二）稀释每股收益	0.16	0.23

法定代表人：李移岭

主管会计工作负责人：林蔚

会计机构负责人：林蔚

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	195,605,916.72	237,626,302.83
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,656,576.19	596,683.45
经营活动现金流入小计	197,262,492.91	238,222,986.28
购买商品、接受劳务支付的现金	118,364,139.67	148,505,134.40
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		
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	37,316,530.25	37,927,252.97
支付的各项税费	18,877,507.60	15,294,563.79
支付其他与经营活动有关的现金	3,802,696.96	6,531,303.35
经营活动现金流出小计	178,360,874.48	208,258,254.51
经营活动产生的现金流量净额	18,901,618.43	29,964,731.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,392,190.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	360,000.00	1,150.00
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	360,000.00	2,393,340.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,950,910.93	8,755,317.78
投资支付的现金		
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	9,950,910.93	8,755,317.78
投资活动产生的现金流量净额	-9,590,910.93	-6,361,976.95
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	168,800,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	66,000,000.00	71,794,621.24
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	244,500,000.00	73,794,621.24
偿还债务支付的现金	67,051,843.33	98,725,647.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,877,556.17	7,006,046.74
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	250,000.00	
筹资活动现金流出小计	72,179,399.50	105,731,694.01
筹资活动产生的现金流量净额	172,320,600.50	-31,937,072.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	181,631,308.00	-8,334,317.95
加：期初现金及现金等价物余额	51,324,612.20	59,658,930.15
六、期末现金及现金等价物余额	232,955,920.20	51,324,612.20

法定代表人：李移岭

主管会计工作负责人：林蔚

会计机构负责人：林蔚

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	186,354,370.53	174,168,483.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,426,017.51	194,964.33
经营活动现金流入小计	187,780,388.04	174,363,447.36
购买商品、接受劳务支付的现金	154,401,009.49	113,517,026.77
支付给职工以及为职工支付的现金	25,941,123.51	27,687,896.40
支付的各项税费	13,420,543.88	10,835,708.23

支付其他与经营活动有关的现金	2,535,188.90	3,170,849.35
经营活动现金流出小计	196,297,865.78	155,211,480.75
经营活动产生的现金流量净额	-8,517,477.74	19,151,966.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,392,190.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	360,000.00	1,150.00
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	360,000.00	2,393,340.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,568,991.48	4,593,207.89
投资支付的现金		
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	7,568,991.48	4,593,207.89
投资活动产生的现金流量净额	-7,208,991.48	-2,199,867.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	168,800,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	46,794,621.24
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	218,500,000.00	48,794,621.24
偿还债务支付的现金	30,051,843.33	72,885,647.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,493,996.68	3,492,267.34
支付其他与筹资活动有关的现金	250,000.00	
筹资活动现金流出小计	31,795,840.01	76,377,914.61
筹资活动产生的现金流量净额	186,704,159.99	-27,583,293.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	170,977,690.77	-10,631,193.82

加：期初现金及现金等价物余额	26,083,969.02	36,715,162.84
六、期末现金及现金等价物余额	197,061,659.79	26,083,969.02

法定代表人：李移岭

主管会计工作负责人：林蔚

会计机构负责人：林蔚

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	75,000,000.00				2,916,394.13				25,795,422.48		215,165,516.66		318,877,333.27
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	75,000,000.00				2,916,394.13				25,795,422.48		215,165,516.66		318,877,333.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				143,800,000.00						16,067,385.34		184,867,385.34
（一）综合收益总额											16,067,385.34		16,067,385.34
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				143,800,000.00								168,800,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	100,000,000.00				146,716,394.13				25,795,422.48		231,232,902.00		503,744,718.61

上年金额

单位：元

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其 他		股	收益	备		准备			
一、上年期末余额	75,000,000.00				916,394.13				22,505,560.14		183,614,050.01		282,036,004.28
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	75,000,000.00				916,394.13				22,505,560.14		183,614,050.01		282,036,004.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,000,000.00				3,289,862.34		31,551,466.65		36,841,328.99
（一）综合收益总额											34,841,328.99		34,841,328.99
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000.00								2,000,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,289,862.34		-3,289,862.34		
1．提取盈余公积									3,289,862.34		-3,289,862.34		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	75,000,000.00				2,916,394.13				25,795,422.48		215,165,516.66		318,877,333.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				2,516,394.13				25,795,422.48	195,568,394.76	298,880,211.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				2,516,394.13				25,795,422.48	195,568,394.76	298,880,211.37

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				143,800,000.00					16,313,677.46	185,113,677.46
（一）综合收益总额										16,313,677.46	16,313,677.46
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				143,800,000.00						168,800,000.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．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	100,000,000.00				146,316,394.13				25,795,422.48	211,882,072.22	483,993,888.83

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				516,394.13				22,505,560.14	165,959,633.71	263,981,587.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				516,394.13				22,505,560.14	165,959,633.71	263,981,587.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,000,000.00				3,289,862.34	29,608,761.05	34,898,623.39
（一）综合收益总额										32,898,623.39	32,898,623.39
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000.00						2,000,000.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									3,289,862.34	-3,289,862.34	
1．提取盈余公积									3,289,862.34	-3,289,862.34	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	75,000,000.00				2,516,394.13				25,795,422.48	195,568,394.76	298,880,211.37

三、公司基本情况

（一）公司的历史沿革和基本组织机构

西安环球印务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为西安永发医药包装有限公司,是依照《中华人民共和国公司法》,经西安高新技术产业开发区管理委员会市管外字(2001)023 号文件批准,由陕西医药控股集团有限责任公司(以下简称“陕药集团”)、永发印务有限公司(以下简称“香港永发”)于 2001 年 6 月 28 日共同投资组建的外商投资有限责任公司,并取得西安市工商行政管理局核发的【企合陕西安总字第 001773 号】企业法人营业执照。组建时公司注册资本 2000 万元人民币,其中陕药集团出资 1200 万元,占注册资本的 60.00%;香港永发出资 800 万元,占注册资本的 40.00%。

2003 年 3 月 7 日,经西安高新技术产业开发区管理委员会西高新外发[2003]033 号文批准,西安永发医药包装有限公司以增资方式引进新股东陕西众发投资发展有限公司(以下简称“陕西众发”),注册资本由 2,000 万元增至 4,000 万元,其中陕药集团出资 1,800 万元,占注册资金的 45.00%;香港永发出资 1,400 万元,占注册资金的 35.00%;陕西众发出资 800 万元,占注册资金的 20.00%。2003 年 7 月 11 日取得了变更后的《企业法人营业执照》。

2007 年 4 月,经发起人协议、公司董事会决议通过,并经中华人民共和国商务部(商资批[2007]1116 号)、陕西省人民政府国有资产监督管理委员会(陕国资产权发[2007]186 号)批准,西安永发医药包装有限公司整体转制为外商投资股份有限公司,公司注册资本由 4,000 万元增至 7,500 万元,由西安永发医药包装有限公司以经审计的 2007 年 3 月 31 日的账面净资产 75,005,615.85 元按 1:1 折合股本 7,500 万股人民币普通股,每股面值为人民币 1.00 元,西安永发医药包装有限公司各投资方按其对该公司的持股比例持有股份公司的股份,同时公司更名为西安环球印务股份有限公司,于 2007 年 8 月 8 日取得了西安市工商行政管理局【企股陕西安总字 001773 号】企业法人营业执照。

2009 年 9 月 21 日,陕西省商务厅以“陕商发[2009]455 号”文《陕西省商务厅关于同意西安环球印务股份有限公司股权变更的批复》,香港永发将其持有的本公司 2,625 万股股份转让予香港原石国际有限公司(以下简称“香港原石”);陕西众发将其持有的本公司 1,500 万股股份转让给陕药集团。转让完成后,陕药集团出资 4,875 万元,占注册资本的 65.00%;香港原石出资 2,625 万元,占注册资本的 35.00%。上述股权变更于 2009 年 10 月 20 日完成工商登记变更手续。

2010 年 3 月 15 日,陕西省商务厅以“陕商发[2010]157 号”文《陕西省商务厅关于同意西安环球印务股份有限公司股东股权转让的批复》,香港原石将其持有的本公司 1,500 万股股份分别转让给北京晶创合创业投资有限公司(以下简称“北京晶创合”)、比特(香港)投资有限公司(以下简称“香港比特”)。转让完成后,陕药集团出资 4,875 万元,占注册资本的 65.00%;香港原石出资 1,125 万元,占注册资本的

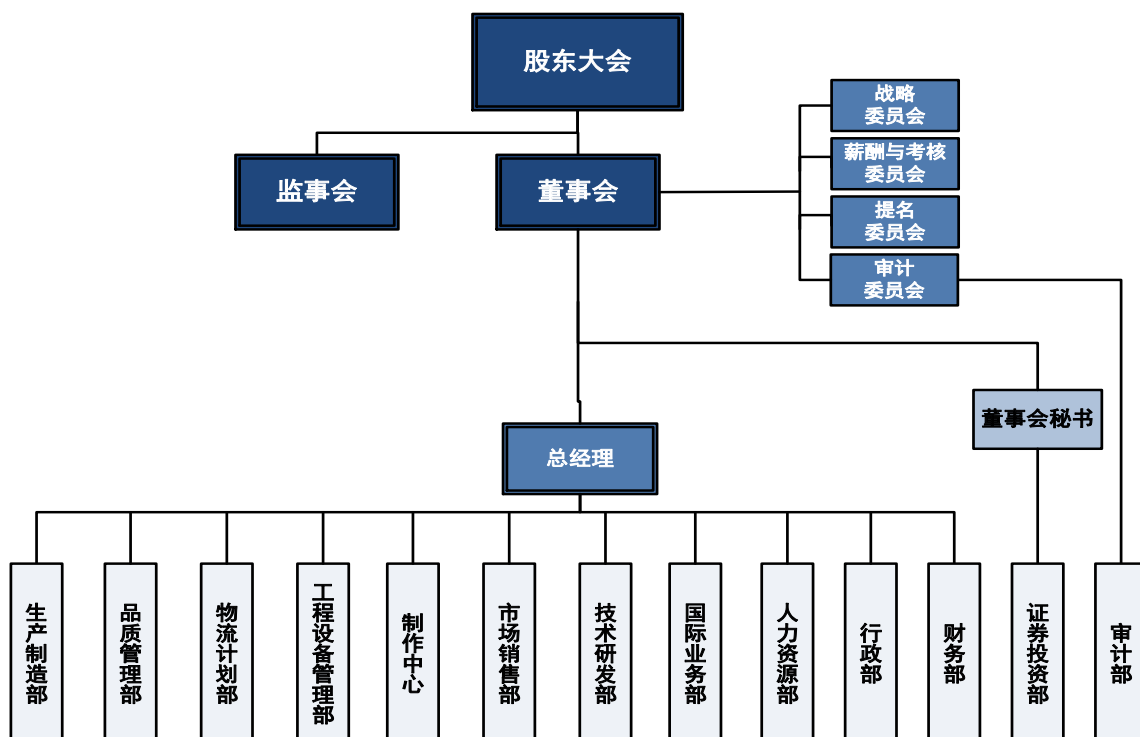
15.00%；北京晶創合出資 750 萬元，占註冊資本的 10.00%；香港比特出資 750 萬元，占註冊資本的 10.00%。
上述股權變更于 2010 年 3 月 18 日完成工商變更登記手續。

2012 年 5 月 26 日，陝西省商務廳以“陝商發[2012]296 號”文《陝西省商務廳關於同意西安環球印務股份有限公司股東股權轉讓的批复》，北京晶創合將其持有的本公司 750 萬股股份轉讓給香港原石。轉讓完成后，陝藥集團出資 4,875 萬元，占註冊資本的 65.00%；香港原石出資 1,875 萬元，占註冊資本的 25.00%；香港比特出資 750 萬元，占註冊資本的 10.00%。上述股權變更于 2012 年 6 月 5 日完成工商登記手續。

2016 年 5 月，公司經中國證券監督管理委員會“證監許可[2016]1012 號”文核准，首次向社會公眾公開發行人民幣普通股（A 股）股票 2,500.00 萬股并于 2016 年 6 月 8 日在深圳證券交易所上市。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司股本為人民幣 10000 萬元。

本公司的基本組織架構如下圖：



本公司擁有全資子公司陝西永鑫紙業包裝有限公司（以下簡稱“永鑫包裝”）、西安永旭創新服務有限公司（以下簡稱“永旭創新”），直接和間接擁有天津濱海環球印務有限公司（以下簡稱“天津環球”）100%的股權，擁有西安德寶藥用包裝有限公司 46%的股權。

（二）公司註冊地址、組織形式

公司註冊地址：西安市高新區科技一路 32 號

公司组织形式：股份有限公司

（三）公司行业性质、经营范围

本公司属于工业生产型企业。

经营范围：包装装潢设计、生产和加工各类包装材料；包装装潢印刷品的印刷（许可证有效期至 2019 年 3 月 31 日）；销售本公司产品；研究与开发新产品。

公司目前从事的主要业务为，医药纸盒包装产品的设计、生产及销售，报告期内主营业务未发生改变。

财务报告批准报出日：本财务报表于 2016 年 8 月 17 日由董事会通过及批准发布。

（四）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

天津滨海环球印务有限公司

陕西永鑫纸业包装有限公司

西安永旭创新服务有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表依据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年修订的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资（2014 修订）》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬（2014 修订）》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报（2014 修订）》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表（2014 修订）》、《企业会计准则第 3 号——金融工具列报》，新增的《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》和应用指南及准则解释的有关规定进行确认和计量，并基于本附注“四、本公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”编制而成。

上述编制基础符合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）》的规定及证监会财务报表披露的一般规定列报和披露有关财务信息。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计均根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为正常12个月的营业周期。

4、记账本位币

人民币为公司的主要交易货币，公司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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并，在合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并

現金流量表包括參與合併各方自合併當期期初至合併日的現金流量。

(2) 非同一控制下的企業合併，本公司以購買日為取得对被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本。為進行企業合併發生的各項直接相關費用，於發生時計入當期損益；發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，以取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核；經復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

在合併中取得的被購買方除無形資產外的其他各項資產（不僅限於被購買方原已確認的資產），其所帶來的經濟利益很可能流入本公司且公允價值能夠可靠計量的，單獨確認並按公允價值計量；公允價值能夠可靠計量的無形資產，單獨確認為無形資產並按公允價值計量；取得的被購買方除或有負債以外的其他各項負債，履行有關義務很可能導致經濟利益流出本公司且公允價值能夠可靠計量的，單獨確認並按照公允價值計量；取得的被購買方或有負債，其公允價值能可靠計量的，單獨確認為負債並按照公允價值計量。

本公司編制購買日的合併資產負債表，因企業合併取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債以公允價值列示。

6、合併財務報表的編制方法

(1) 合併範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有对被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用对被投資方的權力影響其回報金額。

(2) 合併財務報表編制的原則、程序及方法

本公司合併財務報表按照《企業會計準則第 33 號—合併財務報表》及相關規定的要求編制，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業務已抵銷。子公司的股東權益中不属于母公司所擁有的部分作為“少數股東權益”在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。子公司當期淨損益中属于少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。少數股東分担的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

子公司與本公司採用的會計政策不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策對子公司

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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

本公司按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，对合营企业不享有共同控制的，根据本公司对该合营企业的影响程度进行会计处理：

（1）对该合营企业具有重大影响的，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

（2）对该合营企业不具有重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；确认本公司单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；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，以及按其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

在编制现金流量表时，现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起3个月到期）、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等。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额记账。

在资产负债表日，对外币货币性资产和负债，采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本外，计入当期的财务费用；

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由其产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

- 1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。
- 2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。
- 3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。
- 4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”。
- 5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。
- 6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

10、金融工具

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

（1）金融工具的分類

管理層按照取得持有金融資產和承擔金融負債的目的，將其劃分為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，包括交易性金融資產或金融負債（和直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債）；持有至到期投資；貸款和應收款項；可供出售金融資產；其他金融負債等。

（2）金融工具的確認依據和計量方法

1）以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產（金融負債）包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，是指公司為近期內出售而持有的股票、債券、基金等。

初始計量以取得時公允價值（扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息）作為初始確認金額，相關的交易費用計入當期損益。

持有期間將取得的利息或現金股利確認為投資收益，期末將公允價值變動計入當期損益。

處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。

2）持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且公司具有明確意圖和能力持有至到期的國債、公司債券等非衍生金融資產。

初始計量按取得時公允價值（扣除已到付息期但尚未領取的債券利息）和相關交易費用之和作為初始確認金額。

持有期間採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量，以實際利率（如實際利率與票面利率差別較小的，按票面利率）計算確認利息收入，計入投資收益。實際利率在取得時確定，在該預期存續期間或適用的更短期間內保持不變。在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

處置時，將所取得價款與該投資賬面價值之間的差額計入投資收益。

3）貸款和應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款、預付賬款、長期應收款等

以向購貨方應收的合同或協議價款作為初始確認金額；具有融資性質的，按其現值進行初始確認。

按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該應收款項賬面價值之間的差額計入當期損益。

4）可供出售金融資產，包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

初始計量按取得時公允價值（扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息）和相關交易費用之和作為初始確認金額。

持有期間將取得的利息或及被投資單位宣告發放的現金股利確認為投資收益。年末以公允價值計量且將公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤余成本相關的匯兌差額計入當

期损益外，确认为其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的其他金融负债，一般包括企业发行的债券、因购买商品或劳务产生的应付账款、长期应付款等。

初始计量时按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

后续计量按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中较高的计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金

融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用；对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。采用估值技术时，尽可能最大程度上使用市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备

1）金融资产减值的判断依据

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始计量以来的预计未来现金流量确实减少且可计量；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其它表明金融资产发生减值的客观证据。

2）金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

①可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。转出的累积损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当期公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

②持有至到期投资的减值准备

以成本或摊余成本计量的持有至到期投资减值损失的计量按预计未来现金流现值低于年末账面价值的差额计提减值准备。

在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，该金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（7）本公司无改变持有意图或能力发生改变的依据，将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出

售金融资产的情形。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司根据现有的经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为人民币 500 万元以上或公司应收账款前五名客户；其他应收款为单项余额在人民币 50 万元以上的往来单位。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，对单项金额重大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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项，按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄，分析计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项发生了减值。
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
-----------	--

12、存货

(1) 存货的分类：本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货中各类材料均按实际发生的历史成本核算；领用发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用领用时一次摊销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货可变现净值以存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

1) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果可变现净值高于成本，则该材料存货按成本计量，如果材料的价格下降导致生产的产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

2) 产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值的计算基础。

3) 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格做为可变现净值的计算基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 本公司存货采用永续盘存制。一年进行两次实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，

于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

13、长期股权投资

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

（1）长期股权投资初始投资成本的确定

1) 同一控制下企业合并形成的，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

2) 非同一控制下企业合并形成的，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。其中：①一次交易交换形成的企业合并，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付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

3) 除企业合并形成以外的，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：①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初始投资成本，包括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；②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；③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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，通过非货币性资产

交换取得的长期股权投资，其初始投资成本以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

（2）长期投资后续计量及收益确认

1）后续计量

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2）损益确认

成本法下，自2009年1月1日起，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，会考虑长期股权投资是否发生减值。

权益法下，以取得被投资单位股权后，在计算投资收益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位报表进行调整，同时抵消本公司与联营企业、合营企业之间发生的内部交易，计算本公司应享有或分担的部分。以计算后的净损益为基础确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账

面价值，同时确认投资收益。

（3）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）长期投资减值的确认

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。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，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）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	20-50 年	10%	1.80-4.50%
机械设备	年限平均法	10 年	10%	9%
运输工具	年限平均法	5 年	10%	18%
通讯、电子电器设备	年限平均法	5 年	10%	18%
其他	年限平均法	5 年	10%	18%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后

租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

15、在建工程

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本；在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(2) 购建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。购建固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自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原估值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

购建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用，在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

(3) 公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：a. 在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；b. 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

（1）借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的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，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

1) 开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：a资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；b借款费用已经发生；c为使资产达到预定可使用或者可销售状态或所必要的购建活动已经开始。

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

3) 停止资本化，当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时、部分项目分别完工且可单独使用时，停止其借款费用的资本化。购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

1) 专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

2) 一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

1) 无形资产的初始计量

购买无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或者类似无形资产的市场价格估计的金额，加上支付的相关税费，作为入账成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

内部自行开发的无形资产，系开发阶段的支出成本，包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无

形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。前期调研阶段的研发费用直接计入当期损益。

2) 后续计量

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断其使用寿命。

能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
软件	5年
土地使用权	土地证登记使用年限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4) 无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

（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，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、资料搜集及相关方面的准备活动作为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；本公司完成研究阶段工作，进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品的活动作为研发阶段，研发支出予以资本化。

2) 研发阶段支出符合资本化的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

18、长期待摊费用

（1）本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

（2）筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

20、预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司的销售分为国内销售和自营出口销售，国内销售在签订销售合同（订单）、将商品交付且验收合格后确认销售收入的实现；自营出口销售视销售合同结算方式的不同，分为以下两类：①以离岸价格结算的销售，于货物办理离境手续、交付承运人装船发出后确认收入；②以到岸价格结算的销售，于货物到港离船交付给客户后确认收入。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

（2）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时，才能予以确认。

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

公司取得与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产确认

以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a.该项交易不是企业合并；b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

24、其他重要的会计政策和会计估计

公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照《企业会计准则》执行，未提及的会计业务按企业会计准则的相关规定执行。

25、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
消费税		
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	原值*80%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	按土地面积	土地地段不同
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
水利建设基金	营业收入	0.08%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西永鑫纸业包装有限公司	25%
西安永旭创新服务有限公司	25%
天津滨海环球印务有限公司	25%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）以及西安市国家税务局税务事项通知书（编号：西国税直通[2015]Z030501号）、公司2016年企业所得税优惠事项备案表，本公司2015年享受高新技术企业所得税优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税、2016年度减按15%的税率预缴企业

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	295,401.71	403,780.09
银行存款	232,660,518.49	50,920,832.11
其他货币资金	2,785,172.69	3,168,584.41
合计	235,741,092.89	54,493,196.61

其他说明：

本公司除其他货币资金的保证金外，不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

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	21,637,106.38	23,719,769.34
商业承兑票据	3,600,000.00	4,900,000.00
合计	25,237,106.38	28,619,769.34

(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	43,754,717.61	
商业承兑票据		
合计	43,754,717.61	

其他说明：

报告期末，公司无已质押的应收票据、无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,339,641.30	98.61%	7,335,547.86	5.46%	127,004,093.44	123,399,658.48	98.60%	6,596,069.43	5.35%	116,803,589.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,893,399.07	1.39%	1,601,924.93	84.61%	291,474.14	1,757,127.33	1.40%	1,492,116.96	84.92%	265,010.37
合计	136,233,040.37	100.00%	8,937,472.79	6.56%	127,295,567.58	125,156,785.81	100.00%	8,088,186.39	6.46%	117,068,599.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,226,049.32	6,437,451.35	5.02%
1 至 2 年	4,679,905.39	467,990.54	10.00%
2 至 3 年	1,433,686.59	430,105.98	30.00%
合计	134,339,641.30	7,335,547.86	5.46%

确定该组合依据的说明：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：账面金额人民币500万元以上或公司应收账款前五名客户。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：账龄超过3年以上的应收账款以及与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款。

3、按组合计提坏账准备的应收账款：除上述第①、②种情形以外的其他应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 849,286.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

报告期本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

大额债务人名称	金额	占应收帐款总额比例%	坏账准备期末余额	款项性质
拜耳医药保健有限公司	14,080,960.03	10.34%	704,048.00	货款
西安杨森制药有限公司	6,033,389.35	4.43%	301,669.47	货款
赛诺菲（杭州）制药有限公司	4,740,840.98	3.48%	237,042.05	货款
吉林省吴太感康药业有限公司	4,270,077.99	3.13%	213,503.90	货款
杭州默沙东制药有限公司	4,145,243.15	3.04%	207,262.16	货款
合计	33,270,511.50	24.42%	704,048.00	

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	4,065,053.06	53.75%	1,535,686.64	30.42%
1 至 2 年	429,425.49	5.68%	439,085.49	8.70%

2 至 3 年	2,406,531.56	31.82%	2,410,931.56	47.76%
3 年以上	662,431.17	8.76%	662,431.17	13.12%
合计	7,563,441.28	--	5,048,134.86	--

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：

超过一年以上的预付账款系预付发行费用和结算差异。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款比例%
招商证券股份有限公司	1,300,000.00	17.19%
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	1,246,037.73	16.47%
北京天元律师事务所	777,358.48	10.28%
劲亚（上海）机械有限公司	465,000.00	6.15%
中国石油天然气股份有限公司陕西西安销售分公司	288,881.67	3.82%
合计	4,077,277.88	53.91%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	828,962.06	99.85%	37,564.08	4.53%	791,397.98	814,951.58	89.96%	60,013.58	7.36%	754,938.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,275.88	0.15%	637.94	50.00%	637.94	90,931.51	10.04%	70,465.75	77.49%	20,465.76
合计	830,237.94	100.00%	38,202.02	4.60%	792,035.92	905,883.09	100.00%	130,479.33	14.40%	775,403.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	467,142.06	16,064.08	3.44%
1 至 2 年	361,820.00	21,500.00	5.94%
合计	828,962.06	37,564.08	4.53%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-92,277.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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
投标保证金	545,000.00	676,000.00
其他	285,237.94	229,883.09
合计	830,237.94	905,883.09

（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
陕西统一企业有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	12.04%	10,000.00
哈药集团股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	12.04%	5,000.00
长春生物制品研究所有限责任公司	投标保证金	55,000.00	1 年以内	6.62%	2,750.00
马应龙药业集团股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1-2 年	6.02%	5,000.00

湖南株洲千金藥業股份有限公司	招標保證金	50,000.00	1-2 年	6.02%	5,000.00
合計	--	355,000.00	--	42.76%	27,750.00

6、存貨

(1) 存貨分類

單位： 元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	29,408,589.28		29,408,589.28	32,105,098.91		32,105,098.91
在产品	6,264,765.53		6,264,765.53	6,170,910.97		6,170,910.97
周轉材料	264,999.57		264,999.57	276,990.72		276,990.72
产成品	13,908,544.82		13,908,544.82	8,214,381.87		8,214,381.87
合計	49,846,899.20		49,846,899.20	46,767,382.47		46,767,382.47

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

報告期內各期末存貨餘額中不含借款費用資本化的情況。

7、長期股權投資

單位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安德宝药 用包装有限 公司	41,487,092.76			3,341,303.59						44,828,396.35	
小计	41,487,092.76			3,341,303.59						44,828,396.35	
合计	41,487,092.76			3,341,303.59						44,828,396.35	

8、固定资产
(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	188,135,881.61	209,917,068.67	6,473,311.18	7,891,550.98	2,877,752.54	415,295,564.98
2.本期增加金额		4,326,420.19	64,102.56	395,346.58	19,690.00	4,805,559.33
(1) 购置						
(2) 在建工程转入		4,326,420.19	64,102.56	395,346.58	19,690.00	4,805,559.33
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,791,704.20				1,791,704.20
(1) 处置或报废		1,791,704.20				1,791,704.20
4.期末余额	188,135,881.61	212,451,784.66	6,537,413.74	8,286,897.56	2,897,442.54	418,309,420.11
二、累计折旧						
1.期初余额	31,371,203.13	111,906,781.07	4,885,314.18	5,740,126.65	1,938,964.63	155,842,389.66
2.本期增加金额	2,346,514.68	6,229,424.27	236,442.53	261,563.41	163,987.33	9,237,932.22
(1) 计提	2,346,514.68	6,229,424.27	236,442.53	261,563.41	163,987.33	9,237,932.22
3.本期减少金额		1,427,662.14				1,427,662.14
(1) 处置或报废		1,427,662.14				1,427,662.14
4.期末余额	33,717,717.81	116,708,543.2	5,121,756.71	6,001,690.06	2,102,951.96	163,652,659.74
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) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	154,418,163.80	95,743,241.46	1,415,657.03	2,285,207.50	794,490.58	254,656,760.37
2.期初账面价值	156,764,678.48	98,010,287.60	1,587,997.00	2,151,424.33	938,787.91	259,453,175.32

9、在建工程

(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
西安环球设备采购	3,856,137.12		3,856,137.12	1,543,402.00		1,543,402.00
天津环球项目	1,557,062.74		1,557,062.74	234,184.53		234,184.53
车间装修改造				85,494.60		85,494.60
西安永旭设备采购	9,997.00		9,997.00	450,600.00		450,600.00
合计	5,423,196.86		5,423,196.86	2,313,681.13		2,313,681.13

10、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	高新土地使用权	临潼土地使用权	永旭土地使用权	天津土地使用权	软件	合计
一、账面原值									
1.期初余额	33,564,547.84			12,328,794.00	3,717,713.84	4,270,160.00	13,247,880.00	2,151,442.16	35,715,990.00
2.本期增加金额								799,145.28	799,145.28
(1) 购置								799,145.28	799,145.28
(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	33,564,547.84		12,328,794.00	3,717,713.84	4,270,160.00	13,247,880.00	2,950,587.44	36,515,135.28	
二、累计摊销									
1.期初余额	5,937,330.20		2,741,205.80	579,899.59	1,092,718.61	1,523,506.20	2,109,829.60	8,047,159.80	
2.本期增加金额	374,041.26		145,756.38	47,662.98	48,143.10	132,478.80	74,081.77	448,123.03	
(1) 计提	374,041.26		145,756.38	47,662.98	48,143.10	132,478.80	74,081.77	448,123.03	
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	6,311,371.46		2,886,962.18	627,562.57	1,140,861.71	1,655,985.00	2,183,911.37	8,495,282.83	
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	27,253,176.38		9,441,831.82	3,090,151.27	3,129,298.29	11,591,895.00	766,676.07	28,019,852.45	
2.期初账面价值	27,627,217.64		9,587,588.20	3,137,814.25	3,177,441.39	11,724,373.80	41,612.56	27,668,830.20	

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事 项		企业合并形成的		处置		
商誉系收购价格 与永鑫包装账面 净资产的差额	182,522.18					182,522.18
合计	182,522.18					182,522.18

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末对商誉进行减值测试，未发现被分配了商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

12、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
模切钢板	38,837.76		14,102.56		24,735.20
车间、综合楼装修费	154,171.87	388,678.10	76,206.50		466,643.47
托盘	81,944.44		8,333.34		73,611.10
合计	274,954.07	388,678.10	98,642.40		564,989.77

其他说明：

本公司对模切钢板、装修费的摊销期为36个月，托盘的摊销期为60个月。

13、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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项坏帐准备	8,846,018.43	1,611,324.42	8,218,665.72	1,517,221.51
预收款项	607,705.49	151,926.37	607,705.49	151,926.37

亏损弥补	2,769,733.19	692,433.30	2,769,733.19	692,433.30
合计	12,223,457.11	2,455,684.09	11,596,104.40	2,361,581.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
加速折旧资产所得税负债	94,611.12	23,652.78	94,611.12	23,652.78
合计	94,611.12	23,652.78	94,611.12	23,652.78

(3) 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		2,455,684.09		2,361,581.18
递延所得税负债		23,652.78		23,652.78

14、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
永旭创新股权投资差额		134,318.24
合计		134,318.24

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	35,634,267.42	25,557,691.07

保证借款	81,000,000.00	75,000,000.00
信用借款		
合计	116,634,267.42	100,557,691.07

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,324,540.27	9,472,898.66
合计	7,324,540.27	9,472,898.66

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
1 年以内	60,971,956.81	58,556,435.19
1-2 年	2,629,924.64	2,941,968.24
2-3 年	2,764,535.14	3,652,035.90
3 年以上	1,806,200.45	1,851,091.31
合计	68,172,617.04	67,001,530.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省建工集团有限公司	2,164,481.69	未结算的工程款
天津长荣印刷设备股份有限公司	449,189.50	未结算的工程款
天津北方合力叉车有限公司	46,888.00	未结算的工程款
天津津菱机电工程有限公司	30,000.00	未结算的工程款
上虞逻森通风设备有限公司	26,300.00	未结算的工程款
合计	2,716,859.19	--

18、预收款项
(1) 预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,179,692.66	1,409,505.61
1-2 年	301,718.22	344,754.34
2-3 年	57,143.70	159,740.22
3 年以上	164,558.33	23,145.81
合计	1,703,112.91	1,937,145.98

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	604,572.12	33,274,841.38	33,036,759.61	842,653.89
二、离职后福利-设定提存计划		3,296,008.11	3,296,008.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	604,572.12	36,570,849.49	36,332,767.72	842,653.89

(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	551,588.02	30,175,852.38	29,933,760.66	793,679.74
2、职工福利费		388,284.38	388,284.38	
3、社会保险费		1,365,113.91	1,365,113.91	
其中：医疗保险费		1,261,837.12	1,261,837.12	
工伤保险费		103,276.79	103,276.79	
生育保险费				

4、住房公积金		764,322.00	764,322.00	
5、工会经费和职工教育经费	52,984.10	581,268.71	585,278.66	48,974.15
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	604,572.12	33,274,841.38	33,036,759.61	842,653.89

(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		3,141,358.50	3,141,358.50	
2、失业保险费		154,649.61	154,649.61	
3、企业年金缴费				
合计		3,296,008.11	3,296,008.11	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	948,221.34	2,861,244.43
消费税		
营业税		12,630.66
企业所得税	1,872,442.77	2,187,263.02
个人所得税		
城市维护建设税	90,036.30	221,438.95
代扣代缴个人所得税	41,722.96	37,074.76
房产税	-35,609.60	21,025.60
土地使用税	123,533.55	123,533.55
教育费附加	48,027.51	108,660.78
地方教育费附加	16,284.12	49,509.89
水利基金	25,642.61	30,850.20
印花税	11,941.03	17,693.73
其他	4,720.27	6,879.19
合计	3,146,962.86	5,677,804.76

21、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	444,172.70	261,605.47
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	444,172.70	261,605.47

22、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
1 年以内	12,543,498.17	2,899,811.88
1-2 年	863,506.65	384,102.61
2-3 年	351,533.47	139,480.10
3 年以上	139,480.10	241,799.70
合计	13,898,018.39	3,665,194.29

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海光华机械有限公司	468,000.00	未结算设备款
运输押金	300,000.00	押金
合计	768,000.00	--

23、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,052,093.75	3,948,477.80
一年内到期的应付债券		

一年内到期的长期应付款		
合计	2,052,093.75	3,948,477.80

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	48,620,734.70	58,620,734.70
信用借款		
合计	64,620,734.70	74,620,734.70

25、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	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

2016 年 5 月，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1012 号”文核准，首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股股票 2,500.00 万股，并于 2016 年 6 月 8 日在深圳证券交易所上市。

26、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）		143,800,000.00		143,800,000.00
其他资本公积	2,916,394.13			2,916,394.13
合计	2,916,394.13	143,800,000.00		146,716,394.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1012 号文《关于核准西安环球印务股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，每股发行价格为人民币 7.98 元，募集资金

总额为人民币 199,500,000.00 元,扣除发行费用后募集资金净额增加股本 25,000,000.00 元,增加资本公积 143,800,000.00 元。上述事项已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字[2016]0046 号验证。

27、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	25,795,422.48			25,795,422.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,795,422.48			25,795,422.48

28、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	215,165,516.66	183,614,050.01
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	215,165,516.66	183,614,050.01
加:本期归属于母公司所有者的净利润	16,067,385.34	34,841,328.99
减:提取法定盈余公积		3,289,862.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	231,232,902.00	215,165,516.66

29、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	190,268,837.87	144,984,233.47	210,340,461.47	160,474,643.93
其他业务	1,021,985.89		1,111,720.61	
合计	191,290,823.76	144,984,233.47	211,452,182.08	160,474,643.93

30、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	44,340.34	41,051.52
城市维护建设税	766,363.28	890,807.44
教育费附加	328,441.39	431,620.42
资源税		
房产税	58,507.20	71,707.20
地方教育费附加	218,960.95	204,670.55
防洪费	28,156.31	
合计	1,444,769.47	1,639,857.13

31、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,001,923.80	4,976,323.14
差旅费	603,002.99	599,719.18
业务招待费	333,877.40	325,224.02
运输装卸费	6,407,157.84	6,214,818.35
会议费	63,204.26	250,904.26
资产折旧	135,670.93	64,849.40
邮电通讯费	123,721.28	102,826.51
其他	59,500.51	264,256.43
合计	13,728,059.01	12,798,921.29

32、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,204,396.91	3,775,780.46
税金、上缴基金	1,420,738.76	1,445,020.87
研究开发经费	1,502,103.79	1,840,090.14
差旅费	162,762.99	146,109.30

车辆使用费	226,400.20	259,421.06
业务招待费	57,982.68	58,566.97
安全环保费	487,951.23	181,631.26
资产摊销	368,353.21	336,379.83
累计折旧	317,570.03	338,801.56
维修费	118,504.88	87,614.87
办公费	98,092.98	129,291.08
邮电通讯费	120,831.56	138,537.72
服务费	204,122.00	190,978.00
会议费	4,286.00	
其他	2,570,494.29	1,595,349.02
合计	11,864,591.51	10,523,572.14

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,416,252.34	6,505,818.26
减：利息收入	235,884.36	264,325.41
汇兑损益	89,948.04	-721,543.39
银行手续费	17,505.04	42,642.57
合计	4,287,821.06	5,562,592.03

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	757,009.09	866,362.28
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	757,009.09	866,362.28

35、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,341,303.59	3,525,647.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-134,318.24	-134,318.26
合计	3,206,985.35	3,391,329.49

其他说明：

其他系根据企业会计准则实施问题专家工作组意见第三期的规定，本公司按10年期对永旭公司股权投资差额进行摊销。

36、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,077,000.00	146,000.00	1,077,000.00
收到的税费返还	36,066.81		36,066.81
其他		57,087.17	
合计	1,113,066.81	203,087.17	1,113,066.81

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新区政府补助	高新区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,077,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,077,000.00		--

37、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	4,042.06	10,936.28	4,042.06
其中：固定资产处置损失	4,042.06	10,936.28	4,042.06
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		14,183.92	0.00
合计	4,042.06	25,120.20	4,042.06

38、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	2,567,067.82	3,364,210.81
递延所得税费用	-94,102.91	-90,768.10

合计	2,472,964.91	3,273,442.71
----	--------------	--------------

(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	18,540,350.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,801,200.272,781,052.54
子公司适用不同税率的影响	522,158.07542,305.81
调整以前期间所得税的影响	2,554.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	675.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
免税投资收益的影响	-501,195.54
加计扣除项目的影响	-352,427.33
所得税费用	2,472,964.91

39、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
其他往来增加	307,625.00	129,270.87
收到的政府补助	1,077,000.00	10,000.00
利息收入	235,884.38	264,325.41
营业外收入	36,066.81	57,087.17
收到的贷款贴息		136,000.00
合计	1,656,576.19	596,683.45

(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
支付的期间费用现金流出	3,802,696.96	6,531,303.35

合计	3,802,696.96	6,531,303.35
----	--------------	--------------

(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
收到的募集资金（发行费）	9,700,000.00	
合计	9,700,000.00	

(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
支付的上市相关费用	250,000.00	
合计	250,000.00	

40、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	16,067,385.34	19,882,087.03
加：资产减值准备	757,009.09	866,362.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,237,932.22	8,900,445.01
无形资产摊销	448,011.34	386,341.49
长期待摊费用摊销	98,642.40	100,174.96
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）	4,042.06	10,936.28
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）	4,416,252.34	6,505,818.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,206,985.35	-3,391,329.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-94,102.91	-88,011.37
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-2,756.73

存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,079,516.73	1,607,650.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,376,243.78	-11,370,625.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,629,192.41	6,557,639.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,901,618.43	29,964,731.77
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	232,955,920.20	42,316,261.79
减：现金的期初余额	51,324,612.20	50,650,579.74
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	181,631,308.00	-8,334,317.95

（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	232,955,920.20	51,324,612.20
其中：库存现金	295,401.71	403,780.09
可随时用于支付的银行存款	232,660,518.49	50,920,832.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	232,955,920.20	51,324,612.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、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	2,785,172.69	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	41,358,679.54	房产抵押取得银行借款
无形资产	17,913,739.28	土地使用权抵押取得银行借款
应收账款	6,260,297.13	应收账款抵押的保理产品
合计	68,317,888.64	--

42、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			
应收账款	--	--	3,006,649.03
其中：美元	408,209.37	6.6312	2,706,917.97
欧元	2,113.22	7.375	15,585.00
港币			
日元	4,405,980.00	0.064491	284,146.06
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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生的非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

九、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	
西安永旭创新服务有限公司	西安市高新区科技一路32号西安医药园	西安市高新区科技一路32号西安医药园	出租实验室、办公场地等；提供经营管理、后勤、规章事务等咨询服务；生产研发日化化工产品（需办理行政许可的产品除外）；生产、组装、研发电子产品（需办理行政许可产品除外）；设计、加工硬式礼盒。	100.00%		直接出资取得
陕西永鑫纸业包装有限公司	陕西省西安市临潼区经济开发区	陕西省西安市临潼区经济开发区	包装装潢设计、生产和加工各类包装材料、包装制品，彩色印刷，高档纸板生产，销售自产产品（印刷经营许可证有效期至2019年3月31日）。	100.00%		直接出资取得
天津滨海环球印务有限公司	天津医药医疗器械工业园	天津医药医疗器械工业园	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；包装装潢设计；纸制包装材料制造、加工、销售；包装装潢印刷品技术开发。（国家有专营、专项规定的，按专营、专项规定办理）	95.00%	5%	直接出资取得

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安德宝药用包装有限公司	陕西西安	西安市高新区	开发、生产、销售药用包装铝管及相关包装材料产品	46.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	51,218,506.24	48,559,050.51
非流动资产	48,391,779.95	50,333,317.91
资产合计	99,610,286.19	98,892,368.42
流动负债	16,136,780.19	16,198,643.18
非流动负债		
负债合计	16,136,780.19	16,198,643.18
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	82,693,725.24	83,473,506.00
按持股比例计算的净资产份额	38,039,113.61	38,397,812.76
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	44,828,396.35	41,487,092.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	37,424,198.10	34,294,032.64
净利润	7,081,299.10	8,006,973.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,081,299.10	8,006,973.16

本年度收到的来自联营企业的股利		5,290,889.27
-----------------	--	--------------

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西医药控股集团有限责任公司	西安市高新区科技二路 69 号	医药及相关产业的投资、医药企业受托管理、资产重组；医药实业投资项目的咨询服务；办理药品、医疗器械的展览展销；中西药品、生物制品、医药保健品的开发研制；医药兴业的人员上岗培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）	167100 万元	46.25%	46.25%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陕西医药控股集团有限责任公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港原石国际有限公司	公司股东
比特（香港）投资有限公司	公司股东
陕西新药技术开发中心	同受控股股东控制
陕西医药控股集团实业开发有限责任公司	同受控股股东控制

陕西医药控股集团中药产业投资有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团山海丹药业有限责任公司	同受控股股东控制
山海丹企业集团公司	同受控股股东控制
陕西孙思邈健康有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团天宁制药有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团江兴医化科技有限公司	同受控股股东控制
西安黄河制药有限公司	同受控股股东控制
陕西中药研究所	同受控股股东控制
陕西汉王略阳中药科技有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药控股集团生物制品有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药控股集团圣地医药物流有限责任公司	同受控股股东实质控制
山海丹医院	同受控股股东实质控制
陕西天宁医药有限责任公司	同受控股股东实质控制
陕西医药控股集团西安医药有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药控股集团医药物流有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药孙思邈大药房连锁有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药控股汉城医药有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药控股天诚疫苗经销有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药孙思邈五星大药房连锁有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药控股集团安康长寿医药有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药孙思邈大药房安康连锁有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药控股集团派昂医疗器械有限公司	同受控股股东实质控制
陕西医药控股集团派昂中药有限公司	同受控股股东实质控制
西安海欣制药有限公司	受控股股东重大影响
西安正大制药有限公司	受控股股东重大影响
国药控股陕西有限公司	受控股股东重大影响
西安杨森制药有限公司	受控股股东重大影响
陕西汉江药业集团股份有限公司	受控股股东重大影响
陕西省外经贸实业集团有限公司	受控股股东重大影响
威海沿黄医药有限公司	受控股股东重大影响
西安尊泽商贸有限公司	高管投资公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安杨森制药有限公司	销售商品	14,294,531.28	15,130,830.18
西安海欣制药有限公司	销售商品	1,045,422.29	392,428.57
西安正大制药有限公司	销售商品	63,717.60	57,027.44
陕西医药控股集团天宁制药有限责任公司	销售商品	99,994.30	37,591.69
西安德宝药用包装有限公司	销售商品	8,453.68	16,912.85
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	销售商品	28,058.54	
合计		15,540,177.69	15,634,790.73

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
李移岭	153,813.00	172,343.65
孙学军	125,683.50	143,392.10
林蔚	107,894.50	103,678.50
赵建平	116,924.50	111,575.25
常鹏	95,482.75	87,816.75
许明	11,894.00	14,065.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	西安杨森制药有限公司	6,033,389.35	301,669.47	5,043,392.91	252,169.65
应收账款	西安海欣制药有限公司	1,453,630.80	72,681.54	885,822.62	88,365.94
应收账款	西安正大制药有限公司	43,448.85	2,172.44	40,584.50	2,029.23
应收账款	陕西医药控股集团天宁 制药有限责任公司	91,096.75	5,910.85	61,102.45	5,411.13
应收账款	西安德宝药用包装有限 公司	377.96	18.90	19,404.74	970.24

7、其他

报告期内，公司的联营企业西安德宝药用包装有限公司向本公司的关联方西安杨森制药有限公司（受控股股东陕药集团重大影响）销售药用铝管包装 12,933,043.96 元。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

- a) 截止资产负债表日，本公司已背书给他人的尚未到期的银行承兑汇票 43,754,717.61 元。
- b) 本公司以位于西安市高新区科技一路 32 号原值 8,740,000.00 元，净值 6,321,844.28 元的土地使用权及 55,269,873.90 元，净值 41,358,679.54 元的地上房产为抵押物，取得汇丰银行（中国）有限公司西安分行人民币借款 30,000,000.00 元；欧元借款原币金额 278,250.00 欧元，人民币金额 2,052,093.75 元，本公司与汇丰银行（中国）有限公司西安分行签署的《最高限额授信合同》，授信额度敞口为最高限额（不含信用证保证金）人民币 7200 万元的循环授信贷款。
- c) 本公司为子公司天津环球提供全额担保，天津环球以原值 13,247,880.00 元，净值 11,591,895.00 元的土地使用权为抵押物，向中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行取得最高限额 10500 万元银行贷款。
- d) 本公司为子公司永鑫包装提供全额担保，永鑫包装存入 159.12 万元保证金，取得中国光大银行股份有限公司西安分行综合授信额度 1000 万元提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日，永鑫包装实际对外开出银行承兑汇票 493.65 万元。

e) 除上述已披露事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

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

截至 2016 年 8 月 17 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的其他重要事项。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,219,735.78	98.97%	5,105,584.02	5.20%	93,114,151.76	88,492,321.96	98.88%	4,498,082.70	5.08%	83,994,239.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,027,052.32	1.03%	860,432.69	83.78%	166,619.63	1,004,184.23	1.12%	839,871.86	83.64%	164,312.37

备的应 收账款										
合计	99,246,788.10	100.00%	5,966,016.71	6.01%	93,280,771.39	89,496,506.19	100.00%	5,337,954.56	5.96%	84,158,551.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	96,892,533.80	4,840,876.69	5.00%
1 至 2 年	667,266.21	66,726.62	10.00%
2 至 3 年	659,935.68	197,980.70	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	98,219,735.70	5,105,584.02	5.20%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 628,062.15 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

大额债务人名称	金额	占应收账款的 比例	坏账金额	与本公司关系
拜耳医药保健有限公司	13,031,925.43	13.13%	651,596.27	客户
西安杨森制药有限公司	5,575,718.10	5.62%	278,785.91	客户
赛诺菲（杭州）制药有限公司	4,740,840.98	4.78%	237,042.05	客户
吉林省吴太感康药业有限公司	4,270,077.99	4.30%	221,800.40	客户
杭州默沙东制药有限公司	4,145,243.15	4.18%	207,262.16	客户
合计	31,763,805.65	32.00%	1,596,486.79	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,887,704.43	100.00%	35,785.30	0.23%	15,851,919.13	12,900,702.85	100.00%	36,494.74	0.28%	12,864,208.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,887,704.43	100.00%	35,785.30	0.23%	15,851,919.13	12,900,702.85	100.00%	36,494.74	0.28%	12,864,208.11

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	286,896.45	14,344.82	5.00%
1 至 2 年	215,000.00	21,500.00	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	501,896.45	35,844.82	7.14%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 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-709.44 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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
单位往来	15,385,807.98	12,385,807.98
招标保证金	395,000.00	455,000.00
其他	106,896.45	59,894.87
合计	15,887,704.43	12,900,702.85

(5) 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
陕西永鑫纸业包装有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内/1-2 年	50.35%	0.00
西安永旭创新服务有限公司	往来款	7,385,807.98	1 年以内	46.39%	0.00
哈药集团招标保证金	投标保证金	100,000.00	1 年以内	0.63%	5,000.00
长春生物制品研究所有限责任公司	投标保证金	55,000.00	1 年以内	0.35%	2,750.00
湖南株洲千金药业股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	0.31%	2,500.00
合计	--	15,590,807.98	--	98.35%	10,250.00

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	78,437,726.38		78,437,726.38	78,437,726.38		78,437,726.38
对联营、合营企业投资	44,828,396.35		44,828,396.35	41,487,092.76		41,487,092.76
合计	123,266,122.73		123,266,122.73	119,924,819.14		119,924,819.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西永鑫纸业包装有限公司	8,789,533.93			8,789,533.93		
西安永旭创新服务有限公司	22,148,192.45			22,148,192.45		
天津滨海环球印务有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
合计	78,437,726.38			78,437,726.38		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安德宝药用包装有限公司	41,487,092.76			3,341,303.59						44,828,396.35	
小计	41,487,092.76			3,341,303.59						44,828,396.35	
合计	41,487,092.76			3,341,303.59						44,828,396.35	

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	158,075,627.81	123,833,313.06	163,181,426.97	126,308,955.05
其他业务	1,503,940.72	1,061,707.79	2,584,663.64	2,007,748.43
合计	159,579,568.53	124,895,020.85	165,766,090.61	128,316,703.48

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		
权益法核算的长期股权投资收益	3,341,303.59	3,525,647.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,341,303.59	3,525,647.75

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	-4,042.06	处置固定资产的损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	1,077,000.00	收到高新区 2014 年的政策补贴

受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,066.81	个税手续费返还
减：所得税影响额	166,353.71	
少数股东权益影响额		
合计	942,671.04	--

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	4.91%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.15	0.15

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

西安环球印务股份有限公司

二〇一六年八月十七日