西安环球印务股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2017)1622 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

目　　录

一、审计报告 ……（1-2）

二、财务报表

（一）合并财务报表

1.合并资产负债表……（3-4）

2.合并利润表 ……（5）

3.合并现金流量表……（6-7）

4.合并所有者权益变动表……（8-9）

（二）母公司财务报表

1.母公司资产负债表……（10-11）

2.母公司利润表 ……（12）

3.母公司现金流量表 ……（13）

4.母公司所有者权益变动表……（14-15）

三、财务报表附注 ……（16-80）

四、证书复印件

（一）会计师事务所营业执照

（二）会计师事务所执业证书

（三）会计师事务所证券、期货相关业务许可证

（四）注册会计师资质证

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2017)1622 号

审 计 报 告

西安环球印务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安环球印务股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2016 年度合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　西安市　　中国注册会计师：

二〇一七年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年12月31日　　单位：人民币 元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	112,129,883.14	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	五（二）	28,786,611.24	28,619,769.34
应收账款	五（三）	121,803,633.90	117,068,599.42
预付款项	五（四）	4,039,066.27	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	五（五）	2,588,109.75	-
其他应收款	五（六）	729,225.51	775,403.76
买入返售金融资产			
存货	五（七）	67,977,715.10	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	五（八）	1,979,293.24	
流动资产合计		340,033,538.15	252,772,486.46
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	五（九）	40,698,958.40	41,487,092.76
投资性房地产			
固定资产	五（十）	254,847,488.12	259,453,175.32
在建工程	五（十一）	26,728,130.11	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	五（十二）	27,558,410.33	27,668,830.20
开发支出			
商誉	五（十三）	182,522.18	182,522.18
长期待摊费用	五（十四）	626,550.80	274,954.07
递延所得税资产	五（十五）	1,942,752.03	2,361,581.18
其他非流动资产	五（十六）	-	134,318.24
非流动资产合计		352,584,811.97	333,876,155.08
资产总计		692,618,350.12	586,648,641.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

会合01表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年12月31日　　单位：人民币 元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	66,181,907.04	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	五（二十）	12,712,984.95	9,472,898.66
应付账款	五（二十一）	82,907,503.62	67,001,530.64
预收款项	五（二十二）	1,506,951.29	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	五（二十三）	985,443.02	604,572.12
应交税费	五（二十四）	3,054,126.97	5,677,804.76
应付利息	五（二十五）	219,916.68	261,605.47
应付股利			
其他应付款	五（二十六）	8,933,530.29	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	五（二十七）	-	3,948,477.80
其他流动负债			
流动负债合计		176,502,363.86	193,126,920.79
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	-	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	五（十五）	18,139.32	23,652.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,139.32	74,644,387.48
负债合计		176,520,503.18	267,771,308.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（二十九）	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	五（三十）	148,340,922.48	2,916,394.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	28,731,910.54	25,795,422.48
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	239,025,013.92	215,165,516.66
归属于母公司所有者权益合计		516,097,846.94	318,877,333.27
少数股东权益			
所有者权益合计		516,097,846.94	318,877,333.27
负债和所有者权益总计		692,618,350.12	586,648,641.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

会合02表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年度　　单位：人民币 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		387,502,466.93	400,003,693.52
其中：营业收入	五（三十三）	387,502,466.93	400,003,693.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		364,155,826.95	364,992,911.52
其中：营业成本	五（三十三）	304,828,581.04	305,283,462.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十四）	4,063,287.30	3,087,827.10
销售费用	五（三十五）	23,627,357.83	22,517,137.37
管理费用	五（三十六）	24,702,611.31	22,343,057.33
财务费用	五（三十七）	6,428,322.04	10,947,704.17
资产减值损失	五（三十八）	505,667.43	813,723.19
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）	五（三十九）	4,564,355.58	5,106,840.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,698,673.82	5,375,477.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,910,995.56	40,117,622.95
加：营业外收入	五（四十）	5,073,912.46	207,823.67
其中：非流动资产处置利得		11,074.65	4,736.50
减：营业外支出	五（四十一）	209,837.03	37,577.30
其中：非流动资产处置损失		209,837.03	23,393.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,775,070.99	40,287,869.32
减：所得税费用	五（四十二）	5,979,085.67	5,446,540.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,795,985.32	34,841,328.99
归属于母公司所有者的净利润		26,795,985.32	34,841,328.99
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.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			
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			
五、综合收益总额		26,795,985.32	34,841,328.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,795,985.32	34,841,328.99
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		0.31	0.46
（二）稀释每股收益		0.31	0.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年度　　金额单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		496, 149, 292. 25	465, 144, 597. 21
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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	五（四十三）	6, 634, 555. 13	940, 285. 82
经营活动现金流入小计		502, 783, 847. 38	466, 084, 883. 03
购买商品、接收劳务支付的现金		340, 674, 755. 45	285, 857, 383. 78
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		75, 350, 987. 74	68, 861, 661. 69
支付的各项税费		28, 424, 409. 12	33, 538, 376. 10
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	17, 067, 413. 14	14, 729, 375. 99
经营活动现金流出小计		461, 517, 565. 45	402, 986, 797. 56
经营活动产生的现金流量净额		41, 266, 281. 93	63, 098, 085. 47
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, 898, 698. 43	5, 290, 889. 27

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表（续）

会合03表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年度　　金额单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		386,227.00	24,505.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,284,925.43	5,315,394.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,918,174.98	13,282,276.02
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		42,918,174.98	13,282,276.02
投资活动产生的现金流量净额		-39,633,249.55	-7,966,881.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		178,500,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		110,778,921.47	138,952,202.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		289,278,921.47	140,952,202.49
偿还债务所支付的现金		220,852,887.88	183,084,116.42
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,185,652.12	12,125,257.33
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	五（四十五）	6,620,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		234,658,540.00	195,409,373.75
筹资活动产生的现金流量净额		54,620,381.47	-54,457,171.26
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		56,253,413.85	674,032.46
加：期初现金及现金等价物余额		51,324,612.20	50,650,579.74
六、期末现金及现金等价物余额		107,578,026.05	51,324,612.20

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年度　　单位：人民币 元

项目	本期金额												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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				145,424,528.35	-		-	2,936,488.06	-	23,859,497.26	-	197,220,513.67
（一）综合收益总额											26,795,985.32		26,795,985.32
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				145,424,528.35								170,424,528.35
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	-				-	-		-	2,936,488.06	-	-2,936,488.06	-	-
1．提取盈余公积									2,936,488.06		-2,936,488.06		-
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	-	-	-	148,340,922.48	-	-	-	28,731,910.54	-	239,025,013.92	-	516,097,846.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

会合04表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年度　　单位：人民币 元

项目	上期金额												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

会企01表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年12月31日　　单位：人民币 元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		64,123,207.10	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		23,946,668.44	21,670,037.00
应收账款	十五（一）	85,399,579.61	84,158,551.63
预付款项		6,701,896.63	4,180,999.24
应收利息			
应收股利		2,588,109.75	-
其他应收款	十五（二）	15,786,409.49	12,864,208.11
存货		35,814,141.93	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		1,740,864.37	
流动资产合计		236,100,877.32	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	十五（三）	231,587,784.78	119,924,819.14
投资性房地产			
固定资产		107,534,123.69	105,389,064.18
在建工程		16,124,092.12	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		13,009,291.90	12,749,920.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		253,220.36	155,521.01
递延所得税资产		837,009.47	806,167.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		369,345,522.32	240,568,894.70
资产总计		605,446,399.64	425,594,781.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（续）

会企01表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年12月31日　　单位：人民币 元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		40,181,907.04	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		58,185,762.44	47,960,410.67
预收款项		522,932.96	802,619.36
应付职工薪酬		920,567.78	551,588.02
应交税费		1,876,278.00	4,440,272.37
应付利息		219,916.68	129,007.56
应付股利			
其他应付款		4,869,414.46	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		-	3,948,477.80
其他流动负债			
流动负债合计		106,776,779.36	126,714,569.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		106,776,779.36	126,714,569.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		147,940,922.48	2,516,394.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,731,910.54	25,795,422.48
未分配利润		221,996,787.26	195,568,394.76
所有者权益（或股东权益）合计		498,669,620.28	298,880,211.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		605,446,399.64	425,594,781.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

会企02表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年度　　单位：人民币 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	319,012,535.61	315,556,834.14
减：营业成本	十五（四）	258,011,603.84	245,210,117.96
税金及附加		2,278,223.26	1,931,482.15
销售费用		17,383,930.74	17,214,904.97
管理费用		16,373,106.07	14,150,296.71
财务费用		2,506,753.37	4,497,432.03
资产减值损失		205,613.82	411,365.78
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）	十五（五）	4,698,673.82	5,375,477.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,698,673.82	5,375,477.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,951,978.33	37,516,712.01
加：营业外收入		6,525,535.55	67,323.67
其中：非流动资产处置利得		1,603,497.74	236.50
减：营业外支出		41,030.35	27,631.56
其中：非流动资产处置损失		41,030.35	13,447.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,436,483.53	37,556,404.12
减：所得税费用		4,071,602.97	4,657,780.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,364,880.56	32,898,623.39
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		29,364,880.56	32,898,623.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	0.44
（二）稀释每股收益		0.34	0.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

会企03表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年度　　单位：　人民币元

项　　目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	367,747,880.28	358,628,222.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,630,138.13	313,397.37
经营活动现金流入小计	373,378,018.41	358,941,619.55
购买商品、接受劳务支付的现金	267,209,392.77	224,591,567.88
支付给职工以及为职工支付的现金	52,460,270.35	48,696,837.92
支付的各项税费	19,606,396.16	22,989,729.96
支付其他与经营活动有关的现金	7,853,421.38	8,016,952.72
经营活动现金流出小计	347,129,480.66	304,295,088.48
经营活动产生的现金流量净额	26,248,537.75	54,646,531.07
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	2,898,698.43	5,290,889.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	361,427.00	5,520.00
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	3,260,125.43	5,296,409.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,451,916.98	6,948,888.24
投资支付的现金	112,451,100.00	
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	141,903,016.98	6,948,888.24
投资活动产生的现金流量净额	-138,642,891.55	-1,652,478.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	178,500,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	84,778,921.47	103,952,202.49
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流入小计	263,278,921.47	105,952,202.49
偿还债务支付的现金	114,232,153.18	152,244,116.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,982,401.14	6,144,107.26
支付其他与筹资活动有关的现金	6,620,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	123,834,554.32	158,588,223.68
筹资活动产生的现金流量净额	139,444,367.15	-52,636,021.19
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	27,050,013.35	358,030.91
加：期初现金及现金等价物余额	37,073,193.75	36,715,162.84
六、期末现金及现金等价物余额	64,123,207.10	37,073,193.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年度　　单位：人民币 元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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				145,424,528.35	-		-	2,936,488.06	-	26,428,392.50	199,789,408.91
（一）综合收益总额											29,364,880.56	29,364,880.56
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				145,424,528.35							170,424,528.35
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	-				-	-		-	2,936,488.06	-	-2,936,488.06	-
1．提取盈余公积									2,936,488.06		-2,936,488.06	-
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	-	-	-	147,940,922.48	-	-	-	28,731,910.54	-	221,996,787.26	498,669,620.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表（续）

会企04表

编制单位：西安环球印务股份有限公司　　2016年度　　单位：人民币 元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、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 2,000 万元人民币，其中陕药集团出资 1,200 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

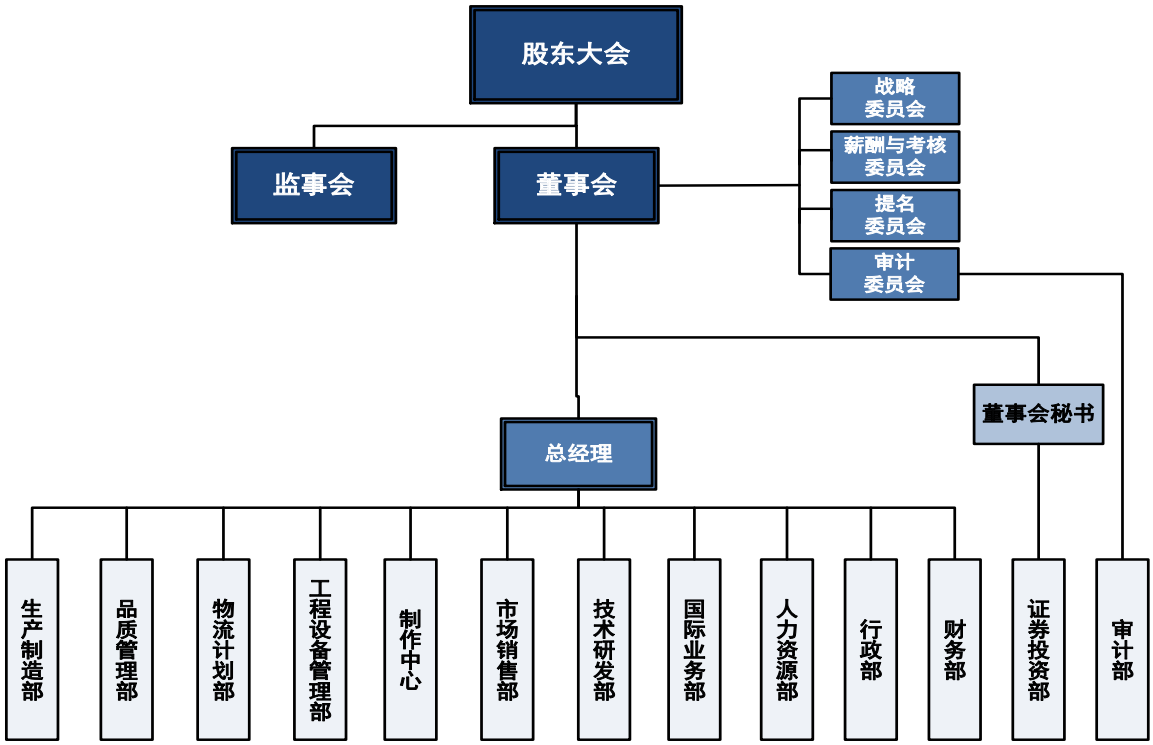
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

65.00%；香港原石出资 1,125 万元，占注册资本的 15.00%；北京晶创合出资 750 万元，占注册资本的 10.00%；香港比特出资 750 万元，占注册资本的 10.00%。上述股权变更于 2010 年 3 月 18 日完成工商变更登记手续。

2012 年 5 月 26 日，陕西省商务厅以“陕商发[2012]296 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》，北京晶创合将其持有的本公司 750 万股股份转让给香港原石。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 1,875 万元，占注册资本的 25.00%；香港比特出资 750 万元，占注册资本的 10.00%。上述股权变更于 2012 年 6 月 5 日完成工商登记手续。

2016 年 5 月 31 日，根据本公司 2012 年第一次临时股东大会决议、2013 年度股东大会决议、2014 年度股东大会决议及 2015 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可［2016］1012 号”文核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2500 万股，每股发行价 7.98 元，募集资金 19,950.00 万元，并于 2016 年 6 月 8 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：002799，股票简称：环球印务。公开发行后，本公司股本总额为 10,000 万元，其中：陕药集团持股 4,625 万元，持股比例 46.25%；非受限社会公众股持股 2,500 万元，持股比例 25.00%；香港原石持股 1,875 万元，持股比例 18.75%；香港比特持股 750 万元，持股比例 7.50%；全国社会保障基金理事会转持二户持股 250 万元，持股比例 2.50%。上述变更于 2016 年 8 月 26 日完成工商登记手续，并取得统一社会信用代码 91610131726303 57XM 的营业执照。

本公司的基本组织架构如下图：



本公司拥有全资子公司陕西永鑫纸业包装有限公司(以下简称“永鑫包装”)、西安永旭创新服务有限公司(以下简称“永旭创新”)，直接和间接拥有天津滨海环球印务有限公司(以下简

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

称“天津环球”)100%的股权,拥有西安德宝药用包装有限公司 46%的股权。

（二）公司注册地址、组织形式

公司注册地址：西安市高新区科技一路 32 号

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。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布、2014 年修订的《企业会计准则》和应用指南及准则解释的有关规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策及会计估计的编制方法进行编制。

（二）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。

三、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

（一）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间内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计年度

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。

（三）记账本位币

人民币为本公司的主要交易货币，本公司以人民币为记账本位币。

（四）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2.非同一控制下的企业合并，本公司以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。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。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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，以取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

3. 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（六）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。

（七）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。

（八）金融工具的确认和计量

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1.金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）包括交易性金融资产和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，是指公司为近期内出售而持有的股票、债券、基金等。

初始计量以取得时公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等非衍生金融资产。

初始计量按取得时公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，以实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、预付账款、长期应收款等

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

初始计量按取得时公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或及被投资单位宣告发放的现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，若有以下客观证据表明已发生减值的计提减值准备。①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期的）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组的；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

1.坏账的确认标准：

（1）债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

（2）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；

（3）因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；

（4）其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2.坏账的核算方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: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。

②单项金额重大的应收款项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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）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款项坏账准备的确认标准和计提方法

①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款项确认标准：账龄超过3年以上的应收款项以及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。

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款项坏账准备的计提方法：按应收款项组合在资产负债表日的余额，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额分析计提坏账准备。

（3）其他不重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

①其他不重大的应收款项的确认标准：除上述第（1）、（2）种情形以外的其他应收款项。

②其他不重大的应收款项坏账准备的计提方法：按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄划分为若干组合，结合公司现时情况确定各组合坏账准备的比例。

组合项目类别	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的组合	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
公司及所属子公司往来款项的组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项，一般不计提坏账准备

按照组合的特点确定坏账准备的计提方法

组合项目类别	坏账准备的计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
公司及所属子公司往来款项的组合	不计提坏账准备

注：组合中采用账龄分析法计提坏账准备的，计提的比例如下：

账龄	应收账款坏账准备 计提比例%	其他应收款坏账准备 计提比例%
1 年以内	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4 年以上	100	100

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后核销时冲销提取的坏账准备。

当公司以应收债权向银行等金融机构转让、抵押、质押或贴现方式融资时，根据相关合同的约定，债务人到期未清偿该项债务的情况下，如公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；如没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认转让债权形成的损益。

（十）存货的确认和计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十一）长期股权投资的确认和计量

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十二）固定资产的确认和计量

1.固定资产确认条件

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.固定资产的计价方法

（1）外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价。购买固定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，固定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，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

（2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价，合同或协议约定的价值不公允的除外；

（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合确认条件的在发生时计入当期损益。

3.固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产按照资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，并采用年限平均法分类计提折旧；融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	20-50 年	1.80-4.50	10
机器设备	10 年	9.00	10
运输工具	5 年	18.00	10
通讯、电子电器设备	5 年	18.00	10
其他	5 年	18.00	10

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，作为会计估计变更根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

5.固定资产处置

公司在出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益；盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6.固定资产减值

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十四）借款费用的会计处理方法

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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各部分分别完工，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,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十五）无形资产的确认和计量

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十六）开发支出

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。

（十七）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十八）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

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。

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。

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。

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。

（十九）预计负债的确认和计量

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二十）收入确认原则

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

（二十一）政府补助的确认和计量

1.政府补助的分类：政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产，可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助的计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

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。

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。

（二十二）企业所得税的确认和计量

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二十三）其他主要会计政策、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。

（二十四）会计政策、会计估计变更、会计差错更正

1、 会计政策的变更

本报告期公司根据财政部2016年12月份发布的（财会[2016]22号）文件《增值税会计处理规定》，将“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。对于2016年5月1日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，已按本规定调整，该项会计政策变更增加当期税金及附加2,117,147.81元，减少管理费用2,117,147.81元。对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

2．本公司本会计期间无会计估计的变更。

3．本公司本会计期间无会计差错更正。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售收入、不动产经营租赁收入、物业服务收入	17%、5%、6%、11%	注释①
城建税	流转税	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注释③
房产税	原值*80%、租金收入	1.2%、12%	注释④
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%	注释②
水利建设基金	营业收入	0.08%	
其他税种			注释⑤

注：

1.本公司及所属子公司经税务机关认定为增值税一般纳税人，商品销售业务按 17%计提销项税额，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额；自营出口外销收入销项税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司不动产经营租赁服务按照 11%计算缴纳增值税，本公司之子公司选用简易计税方法，按照 5%的征收率计算缴纳增值税；物业服务业务按 6%计算缴纳增值税，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。

2.根据财政部颁布的《关于统一地方教育费附加政策有关问题的通知》（财综[2010]98 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日起本公司及子公司按流转税额的 2%缴纳地方教育费附加。

3.本公司按应纳税所得额 15%的税率计征企业所得税；本公司之子公司永鑫包装、永旭创新、天津环球执行 25%的所得税税率。

4.自用房产按照原值扣除 20%后的 1.2%计缴；出租用房产按照租赁收入的 12%计缴。

5.其他税种按照税法规定计算交纳。

（二）税收优惠及批文

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直属税务分局《企业所得税优惠政策备案通知书》（编号：直属国税备字[2013]26 号、直属国税备字[2014]12 号）和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），本公司 2013 年、2014 年及 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。

五、合并财务报表主要项目注释(单位：人民币元)

除另有指明外，下列被注释的期末余额系 2016 年 12 月 31 日的相关数据，年初余额系 2015 年 12 月 31 日的相关数据，本期金额系 2016 年度的相关数据，上期金额系 2015 年度的相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

数据。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	266,403.62	403,780.09
银行存款	106,344,479.52	50,920,832.11
其他货币资金	5,519,000.00	3,168,584.41
合计	112,129,883.14	54,493,196.61

注：

1.其他货币资金系本公司办理银行承兑汇票及履约保函存入的保证金。各项保证金明细列示如下：

保证金项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,319,000.00	3,168,584.41
履约保证金	200,000.00	
小计	5,519,000.00	3,168,584.41

2.截止期末其他货币资金中到期日超过 3 个月的保证金余额为 4,551,857.09 元。除其他货币资金--保证金外，本公司货币资金不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

（二）应收票据

1.应收票据的种类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,417,906.34	23,719,769.34
商业承兑汇票	8,368,704.90	4,900,000.00
合计	28,786,611.24	28,619,769.34

2.公司无已质押的应收票据。

3.公司无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

4.应收票据中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据；无应收其他关联方票据。

5.期末公司应收票据中已背书给他人但尚未到承兑期的应收票据列示如下：

票据种类	背书金额	到期月份
银行承兑汇票	10,202,418.16	2017 年 1 月
银行承兑汇票	8,459,946.88	2017 年 2 月
银行承兑汇票	7,781,433.27	2017 年 3 月
银行承兑汇票	10,040,799.35	2017 年 4 月
银行承兑汇票	5,227,757.74	2017 年 5 月
银行承兑汇票	360,266.00	2017 年 6 月
合计	42,072,621.40	

6.已背书未到期票据大额明细：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	人福普克药业（武汉）有限公司	2016-10-28	2017-04-28	1,080,000.00
银行承兑汇票	西安瑞利纸业有限公司	2016-09-20	2017-03-20	1,000,000.00
银行承兑汇票	陕西西凤酒营销有限公司	2016-11-18	2017-05-18	1,000,000.00
银行承兑汇票	甘肃天元药业有限公司	2016-11-24	2017-05-04	1,000,000.00
银行承兑汇票	凤翔禧福祥商贸有限公司	2016-10-20	2017-04-20	1,000,000.00
银行承兑汇票	西安瑞利纸业有限公司	2016-09-20	2017-03-20	1,000,000.00
银行承兑汇票	北京民海生物科技有限公司	2016-09-13	2017-03-07	945,111.13
银行承兑汇票	湖南华纳大药厂股份有限公司	2016-08-02	2017-02-02	870,284.70
银行承兑汇票	四川省淳正堂药业有限责任公司	2016-07-01	2017-01-01	824,191.00
银行承兑汇票	长春生物制品研究所有限责任公司	2016-07-14	2017-01-14	600,000.00
银行承兑汇票	长春生物制品研究所有限责任公司	2016-07-14	2017-01-14	600,000.00
银行承兑汇票	成都生物制品研究所有限责任公司	2016-07-06	2017-01-06	549,566.00
银行承兑汇票	华润湖南医药有限公司	2016-10-12	2017-04-12	500,000.00
银行承兑汇票	太原市第二人民医院	2016-10-31	2017-04-27	500,000.00
银行承兑汇票	河北博帆医药有限责任公司	2016-08-25	2017-02-25	500,000.00
银行承兑汇票	华润湖南医药有限公司	2016-10-12	2017-04-12	500,000.00
银行承兑汇票	西安伊利泰普克饮品有限公司	2016-10-13	2017-01-13	500,000.00
银行承兑汇票	杭州沃奇医药有限公司	2016-11-23	2017-05-23	490,000.00
银行承兑汇票	洛阳香江万基铝业有限公司	2016-07-14	2017-01-14	450,000.00
合计				13,909,152.83

（三）应收账款

1.应收账款按种类列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	128,711,735.53	98.66	7,130,858.35	5.54	123,399,658.48	98.60	6,596,069.43	5.35
其中：按账龄分析的组合	128,711,735.53	98.66	7,130,858.35	5.54	123,399,658.48	98.60	6,596,069.43	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,747,714.39	1.34	1,524,957.67	87.25	1,757,127.33	1.40	1,492,116.96	84.92
合计	130,459,449.92	100.00	8,655,816.02	6.63	125,156,785.81	100.00	8,088,186.39	6.46
应收账款账面价值			121,803,633.90				117,068,599.42	

注：应收账款种类说明

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	119,823,198.01	93.09	5,991,159.90	118,657,129.86	96.15	5,932,856.49
1-2 年	7,634,314.02	5.94	763,431.40	3,797,728.21	3.08	379,772.82
2-3 年	1,254,223.50	0.97	376,267.05	944,800.41	0.77	283,440.12
3-4 年						
4 年以上						
合计	128,711,735.53	100.00	7,130,858.35	123,399,658.48	100.00	6,596,069.43

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收内容	期末金额	坏账金额	计提比例%	计提理由
销售货款	1,659,598.94	1,436,842.22	86.58	挂账时间较长，回收的可能性较低
销售货款	88,115.45	88,115.45	100.00	涉及诉讼货款回收存在重大不确定性
合计	1,747,714.39	1,524,957.67	87.25	

4.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。

5.应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；应收本公司其他关联方款项，详见本附注“九、关联方关系及关联交易”。

6.期末应收账款余额中前五名单位欠款金额合计为 31,961,605.91 元，占应收账款总金额的 24.50%。其款项性质及账龄情况如下：

大额债务人名称	金额	占应收帐款总额比例%	帐龄 1 年以内	款项性质
拜耳医药保健有限公司	10,923,040.78	8.37	10,923,040.78	货款
吉林省吴太感康药业有限公司	7,961,405.59	6.10	7,933,750.59	货款
赛诺菲（杭州）制药有限公司	5,297,760.74	4.06	5,297,760.74	货款
诺和诺德(中国)制药有限公司	3,931,885.98	3.02	3,931,885.98	货款
北京诺华制药有限公司	3,847,512.82	2.95	3,847,512.82	货款
合计	31,961,605.91	24.50	31,933,950.91	

7.期末应收账款中外币余额

币种	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币	原币金额	折算汇率	人民币
美元	487,464.67	6.9370	3,390,655.67	390,586.36	6.4936	2,536,311.59
欧元	2,113.22	7.3068	15,440.88	2,113.22	7.0952	14,993.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

日元	2,355,212.00	0.0596	140,349.44	4,405,980.00	0.0539	237,372.17
合计			3,546,445.99			2,788,677.48

8.公司报告期内无终止确认的应收款项情况。

9.公司报告期内以 5,757,674.49 元应收账款为抵押，取得汇丰银行（中国）有限公司西安分行短期人民币贷款 5,181,907.04 元。

（四）预付款项

1.账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,564,470.72	88.25	1,535,686.64	30.42
1-2 年	152,924.30	3.79	439,085.49	8.70
2-3 年	10,067.00	0.25	2,410,931.56	47.76
3 年以上	311,604.25	7.71	662,431.17	13.12
合计	4,039,066.27	100.00	5,048,134.86	100.00

2. 期末预付款项余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，无预付本公司关联方单位款项。

3.期末预付款项余额中前五名单位列示如下：

单位名称	金额	占预付账款比例%	预付款时间	与本公司关系	未结算原因
陕西武功东方纸业集团	729,853.10	18.07	1 年以内	供应商	未到结算期
西安恒大福万家包装有限公司	531,624.00	13.16	1 年以内	供应商	未到结算期
陕西兴翔纸业有限责任公司	356,000.00	8.82	1 年以内	供应商	未到结算期
天津乐之机械有限公司	271,540.00	6.72	1 年以内	供应商	未到结算期
西安市沣东新城万隆纸业有限公司	148,382.20	3.67	1 年以内	供应商	未到结算期
合计	2,037,399.30	50.44			

4.本期内公司尚未摊销完毕的保险费等待摊费用余额在资产负债表中的预付账款项目列示，明细情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保险费摊销	187,578.35	501,053.86	500,884.22	187,747.99
项目维护费	32,861.64		32,861.64	
保理利息	420,566.63	1,261,379.16	1,180,849.95	501,095.84
暖气费摊销		115,044.25	93,289.08	21,755.17
顾问费		80,000.00	80,000.00	
其他	32,029.15	17,314.16	49,083.31	260.00
合计	673,035.77	1,974,791.43	1,936,968.20	710,859.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（五）应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	是否发生减值
西安德宝药用包装有限公司		5,486,808.18	2,898,698.43	2,588,109.75	未到支付期	否

（六）其他应收款

1.其他应收款按种类列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	797,742.64	100.00	68,517.13	8.59	814,951.58	89.96	60,013.58	7.36
其中：按账龄分析的组合	797,742.64	100.00	68,517.13	8.59	814,951.58	89.96	60,013.58	7.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					90,931.51	10.04	70,465.76	77.49
合计	797,742.64	100.00	68,517.13	8.59	905,883.09	100.00	130,479.33	14.40
其他应收款账面价值			729,225.51				775,403.76	

注：

其他应收款种类说明

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：单项金额在50万元以上的往来单位。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：账龄超过 3 年以上的其他应收款以及与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款。

（3）按组合计提坏账准备的其他应收款：除上述（1）、（2）以外的其他应收款。其他不重大其他应收款以账龄分析作为组合，按账龄分析计提坏账准备。

2.按组合计提坏账准备的其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	470,422.64	58.97	23,521.13	509,631.58	62.54	25,481.58
1-2 年	266,000.00	33.34	26,600.00	285,320.00	35.01	28,532.00
2-3 年	61,320.00	7.69	18,396.00	20,000.00	2.45	6,000.00
3-4 年						
4 年以上						
合计	797,742.64	100.00	68,517.13	814,951.58	100.00	60,013.58

3. 期末其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，无应收本公司关联方单位款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4. 期末其他应收款余额中前五名单位列示如下：

单位名称	金额	占其他应收款比例%	欠款时间	款项性质
北京市东城区人民法院	270,000.00	33.85	1 年以内	担保金
哈药集团股份有限公司	100,000.00	12.53	1-2 年	投标保证金
长春生物制品研究所有限责任公司	55,000.00	6.89	1-2 年	投标保证金
马应龙药业集团股份有限公司	50,000.00	6.27	2-3 年	履约保证金
湖南株洲千金药业股份有限公司	50,000.00	6.27	1-2 年	投标保证金
合计	525,000.00	65.81		

5.公司报告期内无终止确认的其他应收款情况。

6.公司报告期内无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

（七）存货及存货跌价准备

项目	期末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	38,416,004.36		32,105,098.91	
自制半成品及在产品	14,695,555.16		6,170,910.97	
产成品(含发出商品)	14,604,188.82		8,214,381.87	
周转材料（包装物、低值易耗品等）	261,966.76		276,990.72	
合计	67,977,715.10		46,767,382.47	

注：

1.本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

2.期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

3.期末无存货成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,979,293.24	
合计	1,979,293.24	

（九）长期股权投资

1.长期投资类别

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	41,487,092.76	4,698,673.82	5,486,808.18	40,698,958.40
其他投资				
合计	41,487,092.76	4,698,673.82	5,486,808.18	40,698,958.40

注：

本期本公司根据持股比例确认应享有西安德宝实现净损益的份额，增加长期股权投资的账面价值 4,698,673.82 元；西安德宝于 2016 年 4 月召开通过第 33 次董事会决议，决定于 2016

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

年 10 月 31 日前向各股东分配 2014 年度剩余 50%股利，本公司据持股比例计算应收股利并减少长期股权投资账面价值 2,898,698.43 元;西安德宝于 2016 年 10 月召开通过第 34 次董事会决议，决定于 2017 年 3 月 31 日前向各股东分配 2015 年度股利的 50%，本公司据持股比例计算应收股利并减少长期股权投资账面价值 2,588,109.75 元。

2.长期股权投资增减变化

被投资单位名称	年初余额	本期权益变动			累计权益变动			期末余额
		投资成本	损益调整	现金股利	投资成本	损益调整	现金股利	
西安德宝药用包装有限公司	41,487,092.76	-156,780.43	4,698,673.82	5,330,027.75	33,312,545.85	20,386,747.23	13,000,334.68	40,698,958.40

3.本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

（十）固定资产及累计折旧

1.固定资产分类列示：

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.年初余额	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	2,731,506.22	13,609,158.04	64,102.56	435,944.02		16,840,710.84
(1)购置		2,222.22		2,478.63		4,700.85
(2)在建工程转入	2,731,506.22	13,606,935.82	64,102.56	433,465.39		16,836,009.99
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额		18,024,581.36	284,340.85	295,269.70		18,604,191.91
(1)处置或报废		18,024,581.36	284,340.85	295,269.70		18,604,191.91
(2)其他减少						
4.期末余额	190,867,387.83	205,501,645.35	6,253,072.89	8,032,225.30	2,877,752.54	413,532,083.91
二、累计折旧						
1.年初余额	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	4,776,081.83	12,611,228.37	523,518.85	480,944.91	308,381.28	18,700,155.24
(1)计提	4,776,081.83	12,611,228.37	523,518.85	480,944.91	308,381.28	18,700,155.24
(2)其他增加						
3.本期减少金额		15,339,522.34	255,906.76	262,520.01		15,857,949.11
(1)处置或报废		15,339,522.34	255,906.76	262,520.01		15,857,949.11
(2)其他减少						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4. 期末余额	36,147,284.96	109,178,487.10	5,152,926.27	5,958,551.55	2,247,345.91	158,684,595.79
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
⑴ 计提						
⑵ 其他增加						
3.本期减少金额						
⑴ 处置或报废						
⑵ 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	154,720,102.87	96,323,158.25	1,100,146.62	2,073,673.75	630,406.63	254,847,488.12
2.年初账面价值	156,764,678.48	98,010,287.60	1,587,997.00	2,151,424.33	938,787.91	259,453,175.32

2.本期固定资产增加主要系本公司在建安装机器设备达到预计使用状态，转入固定资产所致。

3.报告期累计折旧计提情况如下：

累计折旧	本期金额	上期金额
金额	18,700,155.24	18,328,523.01

4. 期末本公司以位于西安市高新区科技一路 32 号土地、地上房产（其中房产原值 55,269,873.90 元，净值 40,828,088.74 元）抵押，获取汇丰银行给予本公司的短期借款。详见本附注“十一、或有事项”说明。

5.期末本公司固定资产中无暂时闲置的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无持有待售的固定资产。

6.期末本公司已提足折旧继续使用的固定资产分类情况如下：

项目	固定资产原值	累计折旧
房屋建筑物	2,419,952.37	2,174,294.97
机器设备	62,379,575.96	53,808,088.25
运输设备	4,207,134.08	3,786,420.67
电子办公设备	6,307,524.26	5,652,718.37
合计	75,314,186.67	65,421,522.26

8.期末未发现固定资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

（十一）在建工程

1.在建工程期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额			年初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
西安环球设备采购	16,124,092.12		16,124,092.12	1,543,402.00		1,543,402.00
天津环球项目	10,604,037.99		10,604,037.99	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				450,600.00		450,600.00
合计	26,728,130.11		26,728,130.11	2,313,681.13		2,313,681.13

2. 在建工程增减变动

工程项目	年初余额	其中：资本化利息	本期增加	本期减少		期末余额	其中：资本化利息
				转固金额	其他减少		
西安环球设备采购	1,543,402.00		27,866,654.91	13,285,964.79		16,124,092.12	
天津环球项目	234,184.53		10,381,859.45	12,005.99		10,604,037.99	
车间装修改造	85,494.60		213,789.41	173,786.41	125,497.60		
西安永旭设备采购	450,600.00		1,494,268.78	1,944,868.78			
西安永鑫设备采购			1,419,384.02	1,419,384.02			
合计	2,313,681.13		41,375,956.57	16,836,009.99	125,497.60	26,728,130.11	

3. 报告期内无以在建工程抵押担保的情形。

（十二）无形资产

1. 无形资产明细：

项目	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	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						
（2）其他减少						
4.期末余额	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	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	291,512.76	95,325.96	96,286.20	264,957.60	161,482.63	909,565.15
（1）计提	291,512.76	95,325.96	96,286.20	264,957.60	161,482.63	909,565.15
（2）其他增加						
3.本期减少金额						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额	3,032,718.56	675,225.55	1,189,004.81	1,788,463.80	2,271,312.23	8,956,724.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,296,075.44	3,042,488.29	3,081,155.19	11,459,416.20	679,275.21	27,558,410.33
2.期初账面价值	9,587,588.20	3,137,814.25	3,177,441.39	11,724,373.80	41,612.56	27,668,830.20

（1）高新土地使用权：①土地证编号为西高科技国用（2007）第 50579 号，位于西安市高新技术产业开发区系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 20773.4 ㎡，使用权自 2007 年 12 月 7 日至 2048 年 12 月 7 日；②土地证编号为西高科技国用（2011）第 36587 号，位于西安市高新技术产业开发区系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 3520.4 ㎡，使用权自 2011 年 8 月 5 日至 2048 年 12 月 7 日。

（2）临潼土地土地使用权：土地证编号为临国用（2009）第 151 号，位于临潼开发区系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 19148.6 ㎡，使用权自 2009 年 12 月 13 日至 2048 年 9 月 29 日；

（3）永旭土地土地使用权：土地证编号为西高科技国用（2007）第 41593 号，位于西安市高新技术产业开发区，系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 11001.5 ㎡，使用权自 2004 年 4 月 21 日至 2048 年 12 月 7 日；

（4）天津土地土地使用权：土地证编号为房地证津字第 113011410357 号，位于天津市北辰医药园区系受让方式取得，属于工业用地，土地面积 39999.9 ㎡，使用权自 2010 年 4 月 3 日至 2060 年 3 月 30 日。

2.报告期无形资产摊销明细：

无形资产摊销	2016 年度金额	2015 年度金额
金额	909,565.15	771,428.68

3.无形资产抵押情况说明

本公司以土地证编号为西高科技国用（2007）第 50579 号高新土地使用权原值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

8,740,000.00 元，净值 6,224,585.12 元的土地使用权抵押向汇丰银行（中国）有限公司西安分行取得银行借款，详见本附注“十一、或有事项”说明。

4.截止期末未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（十三）商誉

本公司商誉系依据 2007 年第一届董事会第二次临时会议决议以及与陕西诚意投资有限责任公司签署的《股权转让协议》，本公司以人民币 280 万元收购诚意投资公司持有永鑫包装 28%股权。此项收购为收购少数股东权益，商誉系收购价格与永鑫包装账面净资产的差额。

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。

（十四）长期待摊费用

项目名称	原始金额	年初余额	增加数	摊销数	期末余额
模切钢板	470,341.98	38,837.76	92,136.77	30,707.51	100,267.02
车间、综合楼装修费	858,899.74	154,171.87	511,244.12	204,409.97	461,006.02
托盘	83,333.33	81,944.44		16,666.68	65,277.76
合计		274,954.07	603,380.89	251,784.16	626,550.80

注：

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。

（十五）递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	期末暂时性差异	金额	期末暂时性差异	金额
递延所得税资产				
应收款项坏账准备	8,724,333.15	1,623,076.98	8,218,665.72	1,517,221.51
预收款项	322,144.76	80,536.19	607,705.49	151,926.37
亏损弥补			2,769,733.19	692,433.30
未实现内部交易	1,594,259.07	239,138.86		
小计	10,640,736.98	1,942,752.03	11,596,104.40	2,361,581.18
递延所得税负债				
加速折旧资产所得税负债	72,557.28	18,139.32	94,611.12	23,652.78
小计	72,557.28	18,139.32	94,611.12	23,652.78

注：

期末递延所得税负债余额系根据财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知（财税[2014]75 号）的规定，对符合规定的六个行业小型微利企业 2014 年 1 月 1 日后购进的研发和生产经营共用设备，单位价值不超过 100 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年计算折旧，永旭创新符合上述规定的固定资产原值 122,521.37 元，计算应纳税所得额时一次性扣除，截止 2016 年 12 月 31 日根据本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司折旧政策计算的账面价值为 72,557.28 元，形成应纳税暂时性差异 72,557.28 元，递延所得税负债 18,139.32 元。

期末递延所得税资产余额 239,138.86 元系本公司向其子公司天津环球销售固定资产，截止 2016 年 12 月 31 日，未实现内部交易为 1,594,259.07 元，形成可抵扣暂时性差异 1,594,259.07 元，递延所得税资产 239,138.86 元。

（十六）其他非流动资产

项目名称	取得方式	原始金额	年初余额	增加数	摊销数	期末余额	剩余摊销期（月）
永旭创新股权投资差额	购入	2,686,365.18	134,318.24		134,318.24		

注：

根据《企业会计准则》的规定，对 2007 年 1 月 1 日前的控股子公司改按成本法核算，并进行追溯调整。由于本公司以 2007 年 3 月 31 日为基准日的净资产已经折股，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，对于公司设立时长期股权投资的账面价值已折成股份或折成资本的不再追溯调整。

（十七）资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	8,218,665.72	505,667.43			8,724,333.15

（十八）所有权受到限制的资产

资产类别	期末余额	年初余额
履约保证金	200,000.00	
银行承兑汇票保证金	4,351,857.09	3,168,584.41
应收账款	5,757,674.49	619,656.73
固定资产	40,828,088.74	48,697,673.10
无形资产	6,224,585.12	21,320,918.63
小计	57,362,205.44	73,806,832.87

（十九）短期借款

1.短期借款分类

借款种类	期末余额				年初余额			
	币种	原币金额	汇率	人民币金额	币种	原币金额	汇率	人民币金额
保证借款	人民币			20,000,000.00	人民币			75,000,000.00
抵押借款	人民币			46,181,907.04	人民币			25,557,691.07
合计				66,181,907.04				100,557,691.07

注：

（1）本公司保证借款系由控股股东陕西医药控股集团有限责任公司提供担保，详见本附

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注“九、关联方关系及关联交易”。

（2）本公司以位于西安市高新区科技一路 32 号土地及地上房产作抵押，取得汇丰银行（中国）有限公司西安分行人民币 15,000,000.00 元的短期借款。

（3）本公司以 5,757,674.49 元应收账款作抵押，取得汇丰银行（中国）有限公司西安分行人民币 5,181,907.04 元的短期借款。

（4）陕西医药控股集团有限责任公司为本公司提供最高额担保，取得中国民生银行股份有限公司西安分行 50,000,000.00 元综合授信，本公司之子公司天津环球使用该综合授信额度，并以应收本公司 26,803,266.66 元货款作抵押，取得中国民生银行西安高新支行人民币 26,000,000.00 元的短期借款。

2.公司无已到期未偿还的短期借款。

（二十）应付票据

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,712,984.95	9,472,898.66

（二十一）应付账款

1.账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	79,432,303.29	95.80	58,556,435.19	87.42
1-2 年	695,121.52	0.84	2,941,968.24	4.38
2-3 年	328,186.17	0.40	3,652,035.90	5.44
3 年以上	2,451,892.64	2.96	1,851,091.31	2.76
合计	82,907,503.62	100.00	67,001,530.64	100.00

2.期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；无应付本公司关联方单位款项。

3.账龄超过 1 年的大额应付账款前五名情况的说明

单位名称	金额	账龄				未偿还或结转的原因
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
江苏省建工集团有限公司	2,164,481.69				2,164,481.69	未结算的工程款
咸阳天艺印务有限公司	1,331,217.15	1,325,191.87	6,025.28			未结算材料款
成都滨江化工有限责任公司	627,350.00	529,350.00	98,000.00			未结算材料款
西安盟启包装有限责任公司	514,025.92	466,473.30	47,552.62			未结算材料款
户县沣京力原包装制品有限公司	495,165.95	403,836.10	91,329.85			未结算材料款
合计	5,132,240.71	2,724,851.27	242,907.75		2,164,481.69	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二十二）预收款项

1.账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	971,357.41	64.46	1,409,505.61	72.76
1-2 年	26,599.69	1.77	344,754.34	17.80
2-3 年	328,287.64	21.78	159,740.22	8.25
3 年以上	180,706.55	11.99	23,145.81	1.19
合计	1,506,951.29	100.00	1,937,145.98	100.00

2. 期末预收款项余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；无预收本公司关联单位款项。

3. 期末无账龄超过一年以上大额的预收账款。

（二十三）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	604,572.12	69,942,775.36	69,561,904.46	985,443.02
离职后福利-设定提存计划		7,437,243.67	7,437,243.67	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	604,572.12	77,380,019.03	76,999,148.13	985,443.02

2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	551,588.02	63,026,221.24	62,657,241.48	920,567.78
职工福利费		831,974.45	831,974.45	
社会保险费		3,122,965.73	3,122,965.73	
其中：医疗保险费		2,792,626.72	2,792,626.72	
工伤、生育保险费		330,339.01	330,339.01	
住房公积金		1,947,624.92	1,947,624.92	
工会经费和职工教育经费	52,984.10	1,013,989.02	1,002,097.88	64,875.24
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	604,572.12	69,942,775.36	69,561,904.46	985,443.02

3.设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,081,775.32	7,081,775.32	
失业保险费		355,468.35	355,468.35	
企业年金缴费				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计		7,437,243.67	7,437,243.67	

注：

（1）期末余额应付职工工资、奖金余额主要系次月发放的工资。

（2）应付职工薪酬无拖欠性质的情形。

（二十四）应交税费

项目	计缴标准	期末余额	年初余额
增值税	17%、6%、5%、11%	60,631.62	2,861,244.43
营业税	5%		12,630.66
城建税	7%	6,276.21	221,438.95
企业所得税	15%、25%	2,471,615.54	2,187,263.02
代扣代缴个人所得税		115,181.45	37,074.76
房产税		23,892.00	21,025.60
土地使用税		152,256.45	123,533.55
教育费附加	3%	3,013.07	108,660.78
地方教育费附加	2%	1,469.94	49,509.89
水利基金		30,921.01	30,850.20
印花税		188,708.05	17,693.73
其他		161.63	6,879.19
合计		3,054,126.97	5,677,804.76

（二十五）应付利息

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	219,916.68	261,605.47

注：

期末应付利息余额主要系银行计息期与会计计量期间的差异。

（二十六）其他应付款

1.账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,272,894.88	92.61	2,899,811.88	79.11
1-2 年	77,733.00	0.87	384,102.61	10.48
2-3 年	328,770.00	3.68	139,480.10	3.81
3 年以上	254,132.41	2.84	241,799.70	6.60
合计	8,933,530.29	100.00	3,665,194.29	100.00

2. 期末其他应付款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；无应付本公司其他关联方款项。

3. 期末其他应付款余额中前五名单位列示如下：

大额债权人名称	金额	占其他应付	款项性质

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		款总额比例%	
天津长荣印刷设备股份有限公司	5,522,000.00	61.81	设备款
北京方正印捷数码技术有限公司	720,434.00	8.06	设备款
东莞市鸿铭机械有限公司	402,400.00	4.50	设备款
北京今印联印刷器材股份有限公司	258,773.63	2.90	设备款
江苏永春环境工程有限公司	172,000.00	1.93	设备款
合计	7,075,607.63	79.20	

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		3,948,477.80

（二十八）长期借款

借款种类	期末余额				年初余额			
	币种	原币	汇率	人民币	币种	原币	汇率	人民币
保证借款	人民币				人民币			58,620,734.70
抵押借款	人民币				人民币			16,000,000.00
抵押借款	欧元				欧元			
合计								74,620,734.70

（二十九）股本（单位：万元）

股东单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
陕西医药控股集团有限责任公司	4,875.00		250.00	4,625.00	46.25
香港原石国际有限公司	1,875.00			1,875.00	18.75
比特（香港）投资有限公司	750.00			750.00	7.50
非受限社会公众股		2,500.00		2,500.00	25.00
全国社会保障基金理事会		250.00		250.00	2.50
合计	7,500.00	2,750.00	250.00	10,000.00	100.00

注：

2016年5月31日，根据本公司2012年第一次临时股东大会决议、2013年度股东大会决议、2014年度股东大会决议及2015年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可［2016］1012号”文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2500万股，每股发行价7.98元，募集资金19,950.00万元，扣除保荐费及券商承销佣金2,200.00万元（扣除进项税后金额2,081.13万元），另扣减审核费、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用870.00万元（扣除进项税后金额826.42万元）后，本公司募集资金净额为人民币16,880.00万元(含扣除进项税后金额17,042.45万元)，股本增加2,500.00万元，资本公积-股本溢价增加14,380.00万元(含扣除进项税后金额14,542.45万元)。股本总额变更为10,000万元，其中：陕药集团持股4,625万元，持股比例46.25%；非受限社会公众股持股2,500万元，持股比例25.00%；香港原石持股1,875万元，持股比例18.75%；香港比特持股750万元，持股比例7.50%；全国社会保

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

障基金理事会转持二户持股250万元，持股比例2.50%。募集资金已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“希会验字[2016]0046号”验资报告。

（三十）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		145,424,528.35		145,424,528.35
其他资本公积	2,916,394.13			2,916,394.13
合计	2,916,394.13	145,424,528.35		148,340,922.48

注：

本期资本公积-股本溢价增加情况详见“（二十九）股本”。

（三十一）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	25,795,422.48	2,936,488.06		28,731,910.54

注：

盈余公积增加系根据公司章程和董事会决议，按比例计提。

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	26,795,985.32	34,841,328.99
加：期初未分配利润	215,165,516.66	183,614,050.01
会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
可供分配的利润	241,961,501.98	218,455,379.00
减：提取的盈余公积	2,936,488.06	3,289,862.34
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
其他		
可供投资者分配的利润	239,025,013.92	215,165,516.66
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	239,025,013.92	215,165,516.66

（三十三）营业收入和营业成本

1.按类别列示

（1）营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	385,103,691.09	397,828,993.35
其他业务收入	2,398,775.84	2,174,700.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	387,502,466.93	400,003,693.52

（2）营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	304,828,581.04	305,283,462.36
其他业务成本		
合计	304,828,581.04	305,283,462.36

2.主营业务按销售区域方向列示

（1）主营业务收入

项目	本期金额	上期金额
国内销售收入	374,593,492.51	392,050,414.21
其中：华北地区	121,131,149.78	127,279,173.93
东北地区	37,875,809.06	41,587,254.10
华东地区	78,794,438.69	70,909,152.87
中南地区	25,119,603.66	14,167,470.02
西南地区	18,424,348.96	23,872,425.13
西北地区	93,248,142.36	114,234,938.16
国外销售收入	10,510,198.58	5,778,579.14
合计	385,103,691.09	397,828,993.35

（2）主营业务成本

项目	本期金额	上期金额
国内销售成本	296,198,738.20	300,727,843.05
其中：华北地区	98,478,149.04	98,167,219.91
东北地区	31,442,871.97	33,247,286.49
华东地区	63,268,549.94	54,616,215.36
中南地区	20,446,421.35	11,068,104.93
西南地区	14,896,799.14	18,520,457.92
西北地区	67,665,946.76	85,108,558.44
国外销售成本	8,629,842.84	4,555,619.31
合计	304,828,581.04	305,283,462.36

3.主营业务按产品销售对象列示

（1）主营业务收入

项目	本期金额	上期金额
医药及其他纸盒	337,551,234.29	330,948,107.58
酒类食品彩盒	24,896,592.10	35,982,775.46
瓦楞纸箱	22,655,864.70	30,898,110.31
合计	385,103,691.09	397,828,993.35

（2）主营业务成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期金额	上期金额
医药及其他纸盒	257,429,829.04	242,449,917.39
酒类食品彩盒	25,126,115.08	33,205,174.91
瓦楞纸箱	22,272,636.92	29,628,370.06
合计	304,828,581.04	305,283,462.36

4.报告期前五名客户销售情况

项目	本期金额	上期金额
前五名客户收入金额	125,931,038.37	126,039,963.08
占营业收入总额的比例%	32.50	31.51

注：

受同一实际控制人控制的销售客户合并披露销售额。

本期前五名列示如下

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
拜耳集团	42,946,011.01	11.08
赛诺菲集团	26,580,220.15	6.86
强生集团	26,219,058.72	6.77
诺和诺德集团	17,655,687.91	4.56
诺华集团	12,530,060.58	3.23
合计	125,931,038.37	32.50

注：

受同一实际控制人控制的销售客户合并披露销售额。

5.其他业务收入分项

项目	本期金额	上期金额
废纸销售	765,896.57	700,858.97
房屋出租	1,561,411.24	1,426,168.54
其他	71,468.03	47,672.66
合计	2,398,775.84	2,174,700.17

（三十四）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	44,340.34	81,121.38
城建税	1,019,569.22	1,643,545.21
房产税	1,424,861.52	142,766.40
教育费附加	436,696.80	797,243.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

地方教育费附加	291,131.23	376,717.64
防洪费	36,393.10	46,433.34
印花税	305,936.72	
土地使用税	497,149.07	
车船使用税	7,209.30	
合计	4,063,287.30	3,087,827.10

（三十五）销售费用

1.销售费用率

项目	本期金额	上期金额
费用合计	23,627,357.83	22,517,137.37
销售费用率%	6.10	5.63

2.销售费用主要项目列示

项目	本期金额	上期金额
工资	8,438,675.47	8,968,054.03
差旅费	1,119,168.06	795,656.58
业务招待费	736,581.37	697,529.46
运输装卸费	12,399,777.35	11,540,103.09
会议费	137,007.72	63,204.26
资产折旧	121,160.95	126,765.30
邮电通讯费	230,463.25	210,665.65
其他	444,523.66	115,159.00
合计	23,627,357.83	22,517,137.37

（三十六）管理费用

1.管理费用率

项目	本期金额	上期金额
费用合计	24,702,611.31	22,343,057.33
管理费用率%	6.37	5.59

2.管理费用主要项目列示

项目	本期金额	上期金额
工资	8,605,898.34	6,236,101.72
税金、上缴基金	1,470,729.76	3,294,967.70
研究开发经费	5,301,124.33	4,163,681.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

差旅费	307,839.36	473,538.57
车辆使用费	476,878.29	624,181.47
业务招待费	173,759.68	123,352.88
安全环保费	912,756.79	825,676.03
资产摊销	767,394.85	672,969.80
累计折旧	699,577.39	661,295.28
维修费	213,413.06	283,855.47
办公费	229,247.81	275,279.31
邮电通讯费	233,903.20	285,995.91
服务费	381,405.81	683,332.93
其他	4,928,682.64	3,738,828.97
合计	24,702,611.31	22,343,057.33

注：

本期研究开发经费中母公司西安环球发生额为3,696,511.36元。

（三十七）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,216,494.82	12,000,408.24
减：利息收入	960,109.42	481,133.05
汇兑损益	125,797.16	-674,604.86
银行手续费	46,139.48	103,033.84
合计	6,428,322.04	10,947,704.17

（三十八）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	505,667.43	813,723.19
存货跌价准备		
长期投资减值准备		
在建工程减值准备		
无形资产减值准备		
合计	505,667.43	813,723.19

（三十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的利润	4,698,673.82	5,375,477.47
成本法核算的利润		
股权处置收益		
基金投资收益		
其他	-134,318.24	-268,636.52
合计	4,564,355.58	5,106,840.95

注：

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四十）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产收益	11,074.65	4,736.50
政府补助	5,025,971.00	146,000.00
收到的税费返还		
其他	36,866.81	57,087.17
合计	5,073,912.46	207,823.67

其中，计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金额	5,073,912.46	207,823.67
合计	5,073,912.46	207,823.67

注：

本期发生的政府补助系：①根据《西安市财政局、西安市环境保护局关于下达 2016 年度市级环境保护专项补助资金预算的通知》（市财函[2016]713 号），本公司收到专项补助资金 576,100.00 元；②根据《西安市财政局关于拨付 2016 年西安市鼓励企业上市发展专项资金（第二批）的通知》（市财函[2016]1601 号），本公司收到财政补贴款 1,700,000.00 元；③根据《西安高新区管委会关于兑现 2014 年度加快创新驱动发展系列政策的通知》（西高新发[2016]19 号），本公司收到财政补贴款 1,077,000.00 元；④根据《西安高新区管委会关于兑现 2015 年度加快创新驱动发展系列政策的通知》（西高新发[2016]91 号），本公司收到财政补贴款 1,162,400.00 元；⑤本期本公司收到陕西省商务厅关于 2016 年外经贸发展专项资金进口贴息款 350,471.00 元；⑥根据《西安高新区管委会关于 2015 年环保目标责任先进单位的表彰通报》（西高新发[2016]47 号），本公司收到奖励款 20,000.00 元；⑦根据《天津市北辰区环境保护局关于拨付 2016 年第二批污染减排治理项目补助资金的申请（津辰环保发[2016]48 号）》，本公司之子公司天津环球收到专项补助资金 140,000.00 元。

（四十一）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产净损失	209,837.03	23,393.38
捐赠支出		
非常损失		
滞纳金及罚款		
赔款		
其他		14,183.92
合计	209,837.03	37,577.30

其中，计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金额	209,837.03	37,577.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	209,837.03	37,577.30

（四十二）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期应纳所得税额	5,565,769.98	5,820,780.39
递延所得税费用	413,315.69	-374,240.06
合计	5,979,085.67	5,446,540.33

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	32,775,070.99	40,287,869.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,916,260.65	6,043,180.40
子公司适用不同税率的影响	106,716.48	300,010.17
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,540.13	71,305.93
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	2,005,672.80	
免税投资收益的影响	-704,801.07	-806,321.62
加计扣除项目的影响	-358,681.99	-228,793.68
其他影响	-61,621.33	67,159.13
合计	5,979,085.67	5,446,540.33

注：

所得税税率详见本附注“四、税项”注释。

（四十三）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他往来增加	611,607.90	256,065.60
收回前期垫付款		
收到的政府补助	2,675,500.00	10,000.00
收到的贷款贴息	2,350,471.00	136,000.00
利息收入	960,109.42	481,133.05
营业外收入	36,866.81	57,087.17
合计	6,634,555.13	940,285.82

（四十四）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费	274,218.40	288,813.06
劳动保护费	70,540.21	66,704.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

业务招待费	910,341.05	820,882.34
差旅费	1,456,220.59	1,069,195.15
运输费	10,169,994.96	9,261,969.69
保险费	160,746.96	170,256.69
制版费	703,736.12	387,307.86
环保费	912,756.79	572,109.37
设计费	35,471.70	8,000.00
服务费	381,405.81	683,332.93
中介机构	528,478.99	111,301.89
董事会会费	129,100.57	76,408.00
会议费	138,612.72	63,204.26
修理费	304,245.09	183,855.47
邮电通信费	477,692.20	496,661.56
广告费	146,653.73	33,451.18
诉讼费	27,915.00	15,873.00
其他	239,282.25	420,049.27
合计	17,067,413.14	14,729,375.99

（四十五）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的上市相关费用	6,620,000.00	200,000.00
支付其他与筹资相关的现金		
合计	6,620,000.00	200,000.00

（四十六）合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,795,985.32	34,841,328.99
加：资产减值准备	505,667.43	813,723.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,700,155.24	18,328,523.01
无形资产摊销	909,565.15	771,428.68
长期待摊费用摊销	251,784.16	180,233.74
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）	198,762.38	18,656.88
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）	7,272,933.21	12,000,408.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,564,355.58	-5,106,840.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	418,829.15	-368,726.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,513.46	-5,513.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,210,332.63	1,761,667.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,284,176.19	-1,578,645.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,276,977.75	1,441,841.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,266,281.93	63,098,085.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,578,026.05	51,324,612.20
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	56,253,413.85	674,032.46

（四十七）现金及现金等价物

现金和现金等价物的披露项目	本期金额	上期金额
一、现金	107,578,026.05	51,324,612.20
其中：库存现金	266,403.62	403,780.09
可随时用于支付的银行存款	106,344,479.52	50,920,832.11
可随时用于支付的其他货币资金	967,142.91	
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	107,578,026.05	51,324,612.20

注：

本期现金及现金等价物余额与资产负债表货币资金余额不一致的原因主要系其他货币资金中存在到期日超过 3 个月的保证金 4,551,857.09 元，该项资金使用权受到限制，故现金及现金等价物余额中未包括此项余额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西永鑫纸业包装有限公司	有限责任	西安市	生产企业	1,000	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。	1,000		100	100	是			
西安永旭创新服务有限公司	有限责任	西安市	生产企业	1,800	出租实验室、办公场地、生产场地及仓储设施；提供经营管理、后勤、规章事务等咨询服务；生产研发日用化工产品（需办理行政许可的产品除外）；生产、组装、研发电子产品（需办理行政许可的产品除外）；设计、加工硬式礼盒。	1,800		100	100	是			
天津滨海环球印务有限公司	有限责任	天津医药医疗器械工业园	生产企业	10,000	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）	10,000		100	100	是			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：

永鑫包装，于 2004 年 9 月 21 日在陕西省工商行政管理局注册，注册资本 1000.00 万元,本公司出资 720 万元。2007 年 11 月 22 日，本公司收购了永鑫包装其它股东的股权，收购完成后，本公司持有永鑫包装 100%的股权，并于 2008 年 3 月 12 日完成上述股东变更的工商登记事宜。

永旭创新，经西安市人民政府“外经贸西府高外企字（2000）0011 号”批准证书批准，于 2000 年 12 月 20 日经西安市工商行政管理局核准注册,注册资本 1,800 万元人民币,本公司出资 990 万元。2008 年 2 月 18 日，本公司与陕药集团签署《西部产权交易所产权转让合同》，受让了陕药集团持有的永旭创新 45%的股权，受让完成后，本公司持有永旭创新 100%的股权，并于 2008 年 3 月 18 日完成股东变更的工商登记手续。

天津环球，于 2009 年 12 月 18 日在天津市行政管理局北辰分局注册，注册资本 5,000.00 万元，分三期出资，本公司三次出资金额 4,750.00 万元，本公司之子公司永鑫包装三次出资金额 250.00 万元。根据本公司 2016 年 8 月第三届第八次董事会决议、天津环球 2016 年第二届第四次董事会决议及章程修正案，本公司使用 11,245.11 万元募集资金对子公司天津环球增资，增加注册资本 5,000.00 万元，资本公积 6,245.11 万元。变更后天津环球注册资本 10,000.00 万元，其中：西安环球印务股份有限公司出资人民币 9,750.00 万元，占变更后注册资本的 97.50%、陕西永鑫纸业包装有限公司出资人民币 250.00 万元，占变更后注册资本的 2.50%。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	对合营企业或联营企业的投资会计处理方法	组织机构代码
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	5,000.00	46.00	46.00	权益法	91610131710144906P

2.重要联营企业的主要财务信息

	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额
	西安德宝药用包装有限公司	西安德宝药用包装有限公司
流动资产	52,538,570.39	48,886,122.61
非流动资产	52,588,872.44	57,828,863.25
资产合计	105,127,442.83	106,714,985.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

流动负债	16,651,507.83	16,525,715.28
非流动负债		
负债合计	16,651,507.83	16,525,715.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	40,698,930.10	41,487,064.47
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	40,698,958.40	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	62,722,656.48	59,082,144.48
净利润	10,214,508.30	11,685,820.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,214,508.30	11,685,820.59
本年度收到的来自联营企业的股利	5,486,808.18	2,898,698.44

（三）合并会计报表范围及报告期的增减变动情况

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2016 年度	2015 年度
陕西永鑫纸业包装有限公司	是	是
西安永旭创新服务有限公司	是	是
天津滨海环球印务有限公司	是	是

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额。为降低信用风险，本公司每个资产负债表日进行应收款项账龄分析,审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。

（二）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是由财务部门监控现金及现金等价物余额，根据资金余缺情况提出借款计划，经董事会批准后，财务部负责与金融机构商定借款合同条款，并对合同条款进行审阅，包括：借款人、借款金额、利息率、借款期限、利息及本金的偿还方式以及违约责任等。该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策可以避免由于外部融资缺乏计划性造成公司承担不必要的资金成本、利率风险。

2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司除出口销售业务及部分原材料、设备采购业务使用外汇结算外，其他主要业务活动均采用人民币结算。本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额，以满足本公司生产经营需要，并降低现金流量波动的影响及现金持有成本。

八、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日不存在以公允价值计量的资产和负债。

九、关联方及关联交易

（一）公司的母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

陕西医药控股集团有限责任公司	控股股东	国有独资	西安市高新区科技二路	翟曰强	医药及相关产业投资、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；医药行业的人员上岗培训(上述范围中国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营；未经批准不得从事经营活动)。	167,100.00	46.25	46.25	陕西省国资委	91610000220575738M

（二）本企业子公司的情况

本企业的子公司情况详见“附注六（一）在子公司中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见“附注六（二）在合营和联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

公司名称	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
陕西医药产业投资管理有限公司	同受控股股东控制
陕西医药控股医药研究院有限公司	同受控股股东控制
陕西中药研究所	同受控股股东控制
陕西医药控股集团生物制品有限公司	同受控股股东实质控制
西安黄河制药有限公司	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
上海久日投资管理有限公司	董事投资公司

（五）关联交易

1.销售货物

向关联方销售货物金额如下，销售价格按市场价结算。

关联单位名称	本期金额	上期金额
西安杨森制药有限公司	24,232,857.50	25,979,369.87
西安海欣制药有限公司	1,707,972.84	831,463.63
西安正大制药有限公司	102,717.16	84,685.13
陕西医药控股集团天宁制药有限责任公司	113,318.31	37,591.70
西安德宝药用包装有限公司	23,173.61	33,498.10
陕西医药控股集团实业开发有限责任公司	19,179.15	
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	251,290.57	
合计	26,450,509.14	26,966,608.43
占全部营业收入的比例%	6.83	6.74

2.担保

期末公司控股股东陕药集团以及公司与各子公司之间提供银行间担保情况列示如下：

担保方	被担保方	贷款行名称	最高担保额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西医药控股集团有限责任公司	西安环球印务股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	50,000,000.00	10,000,000.00	2016-5-20	2017-5-20	否
陕西医药控股集团有限责任公司	西安环球印务股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行		10,000,000.00	2016-9-21	2017-9-21	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

陕西医药控股集团有限责任公司	天津滨海环球印务有限公司	中国民生银行股份有限公司西安分行	50,000,000.00	26,000,000.00	2016-5-26	2017-5-25	否
西安环球印务股份有限公司	天津滨海环球印务有限公司	浦发银行天津浦嘉支行	10,000,000.00	6,490,000.00	2016-6-27	2017-4-29	否
西安环球印务股份有限公司	陕西永鑫纸业包装有限公司	中国光大银行股份有限公司西安分行	9,000,000.00	6,223,000.00	2016-11-28	2018-11-27	否
西安环球印务股份有限公司	天津滨海环球印务有限公司	汇丰银行(中国)有限公司西安分行	20,000,000.00	0.00	循环贷款		否

3.其他交易

（1）陕西医药控股集团实业开发有限责任公司为本公司提供生产用水和供暖用蒸汽，本期向本公司收取的费用金额分别为 67.25 万元。

（六）关联方往来余额

关联方名称	会计科目	期末余额	年初余额
西安杨森制药有限公司	应收账款	3,336,090.68	5,043,392.91
西安海欣制药有限公司	应收账款	1,807,044.30	885,822.62
西安正大制药有限公司	应收账款	41,910.35	40,584.50
陕西医药控股集团天宁制药有限责任公司	应收账款	22,753.13	61,102.45
西安德宝药用包装有限公司	应收账款	19,037.40	19,404.74
陕西医药控股集团实业开发有限责任公司	应收账款	13,139.60	
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	应收账款	18,130.00	
关联方占全部应收账款的比例%		4.03	4.83
西安海欣制药有限公司	预付账款	169,920.00	
关联方占全部预付账款的比例%		4.21	
陕西医药控股集团实业开发有限责任公司	其他应付款		16,708.60
关联方占全部其他应付款的比例%			0.46
西安德宝药用包装有限公司	应收股利	2,588,109.75	
关联方占全部应收股利的比例%		100.00	

十、股份支付

本公司截止资产负债表日无需要披露的股份支付事项。

十一、或有事项

1.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 42,072,621.40 元。

2.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 6,224,585.12 元的土地使用权及原值 55,269,873.90 元，净值 40,828,088.74 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 15,000,000.00 元。

3.本公司为子公司天津环球提供全额担保，天津环球存入 3,245,000.00 元保证金，取得浦发银行天津浦嘉支行授信 10,000,000.00 元提供担保，截止 2016 年 12 月 31 日，天津环球实际对外开出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

银行承兑汇票 6,490,000.00 元。

4.本公司为子公司永鑫包装提供全额担保，永鑫包装存入 2,074,000.00 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 9,000,000.00 元提供担保，截止 2016 年 12 月 31 日，永鑫包装实际对外开出银行承兑汇票 6,223,000.00 元。

5.陕西医药控股集团有限责任公司为本公司提供最高额担保，取得中国民生银行股份有限公司西安分行 50,000,000.00 元综合授信，本公司之子公司天津环球使用该综合授信额度，并以应收本公司 26,803,266.66 元货款作抵押，取得中国民生银行西安高新支行人民币 26,000,000.00 元的短期借款。

6.本公司为子公司天津环球提供全额担保，取得汇丰银行（中国）有限公司西安分行 20,000,000.00 元综合授信，截止 2016 年 12 月 31 日，天津环球未从该银行实际取得借款。

7.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、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。

十三、资产负债表日后事项

截止资产负债表日本公司无需要披露的日后事项。

十四、其他重要事项

截止资产负债表日本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司会计报表附注(单位：人民币元)

（一）应收账款

1.应收账款按种类列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	90,087,713.53	99.06	4,737,166.48	5.26	88,492,321.96	98.88	4,498,082.70	5.08
其中:按账龄分析的组合	90,087,713.53	99.06	4,737,166.48	5.26	88,492,321.96	98.88	4,498,082.70	5.08
公司及所属子公司往来款项的组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	850,608.07	0.94	801,575.51	94.24	1,004,184.23	1.12	839,871.86	83.64
合计	90,938,321.60	100.00	5,538,741.99	6.09	89,496,506.19	100.00	5,337,954.56	5.96
应收账款账面价值				85,399,579.61				84,158,551.63

注：

应收账款种类说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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 年以上的应收款项以及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。

（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款项。

2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	88,577,644.18	98.32	4,428,882.20	87,451,890.05	98.83	4,372,594.50
1-2 年	723,682.65	0.81	72,368.27	933,206.86	1.05	93,320.68
2-3 年	786,386.70	0.87	235,916.01	107,225.05	0.12	32,167.52
3-4 年						
4 年以上						
合计	90,087,713.53	100.00	4,737,166.48	88,492,321.96	100.00	4,498,082.70

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收内容	本期金额	坏账金额	计提比例%	计提理由
销售货款	762,492.62	713,460.06	93.57	挂账时间较长，回收的可能性较低
销售货款	88,115.45	88,115.45	100.00	涉及诉讼货款回收存在重大不确定性
合计	850,608.07	801,575.51	94.24	

4.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。

5.期末应收账款余额中前五名单位欠款金额合计为29,805,359.06元，占应收账款总金额的32.78%。其款项性质及账龄情况如下：

大额债务人名称	金额	占应收帐款总额比例%	账龄 1 年以内	与本公司关系
拜耳医药保健有限公司	8,794,448.93	9.67	8,794,448.93	客户
吉林省吴太感康药业有限公司	7,933,750.59	8.72	7,933,750.59	客户
赛诺菲（杭州）制药有限公司	5,297,760.74	5.84	5,297,760.74	客户
诺和诺德(中国)制药有限公司	3,931,885.98	4.32	3,931,885.98	客户
北京诺华制药有限公司	3,847,512.82	4.23	3,847,512.82	客户
合计	29,805,359.06	32.78	29,805,359.06	

6.公司报告期内以 5,757,674.49 元应收账款为抵押，取得汇丰银行（中国）有限公司西安分行短期人民币贷款 5,181,907.04 元。

（二）其他应收款

1.其他应收款按种类列示

种类	期末余额	年初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账								
按组合计提坏账准备的其他应收账	15,827,730.62	100.00	41,321.13	0.26	12,900,702.85	100.00	36,494.74	0.28
其中：按账龄分析的组合	441,922.64	2.79	41,321.13	9.35	514,894.87	4.00	36,494.74	7.09
公司及所属子公司往来款项的组合	15,385,807.98	97.21			12,385,807.98	96.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账								
合计	15,827,730.62	100.00	41,321.13	0.26	12,900,702.85	100.00	36,494.74	0.28
其他应收款账面价值			15,786,409.49				12,864,208.11	

注：其他应收款种类说明

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：单项金额在 50 万元以上的往来单位。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：账龄超过 3 年以上的应收款项以及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。

（3）按组合计提坏账准备的其他应收款：除上述（1）、（2）以外的其他应收款项。本公司对其他不重大其他应收款项分为二个组合：按账龄分析组合，按账龄分析计提坏账准备；公司及所属子公司往来款项的组合系指公司及所控制的公司之间的往来，不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	157,422.64	35.62	7,871.13	299,894.87	58.24	14,994.74
1-2 年	259,500.00	58.72	25,950.00	215,000.00	41.76	21,500.00
2-3 年	25,000.00	5.66	7,500.00			
3-4 年						
4-5 年						
合计	441,922.64	100.00	41,321.13	514,894.87	100.00	36,494.74

3. 期末其他应收款余额中应收本公司子公司款项明细如下

子公司单位名称	期末余额	年初余额
陕西永鑫纸业包装有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
西安永旭创新服务有限公司	7,385,807.98	4,385,807.98
合计	15,385,807.98	12,385,807.98

4. 期末其他应收款余额中前五名单位列示如下：

大额债务人名称	金额	占其他应收款总额比例%	账龄						款项性质
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
陕西永鑫纸业包装有限公司	8,000,000.00	50.54	2,263,541.66	1,149,817.08	4,586,641.26				往来款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

西安永旭创新服务有限公司	7,385,807.98	46.66	7,385,807.98						往来款
哈药集团股份有限公司	100,000.00	0.63		100,000.00					投标保证金
长春生物制品研究所有限责任公司	55,000.00	0.35		55,000.00					投标保证金
湖南株洲千金药业股份有限公司	50,000.00	0.32		50,000.00					投标保证金
合计	15,590,807.98	98.50	9,649,349.64	1,354,817.08	4,586,641.26				

（三）长期股权投资

1.被投资单位概况

被投资单位名称	初始投资成本	投资比例(%)	表决权投资比例(%)	核算方法
陕西永鑫纸业包装有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	成本法
西安永旭创新服务有限公司	22,278,868.87	100.00	100.00	成本法
天津滨海环球印务有限公司	159,951,100.00	97.50	100.00	成本法
西安德宝药用包装有限公司	38,981,161.96	46.00	46.00	权益法

2.长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	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	112,451,100.00		159,951,100.00
西安德宝药用包装有限公司	41,487,092.76	4,698,673.82	5,486,808.18	40,698,958.40
合计	119,924,819.14	117,149,773.82	5,486,808.18	231,587,784.78

注：

（1）本期本公司根据持股比例确认应享有西安德宝实现净损益的份额，增加长期股权投资的账面价值 4,698,673.82 元；西安德宝于 2016 年 4 月召开通过第 33 次董事会决议，决定于 2016 年 10 月 31 日前向各股东分配 2014 年度剩余 50%股利，本公司据持股比例计算应收股利并减少长期股权投资账面价值 2,898,698.44 元；西安德宝于 2016 年 10 月召开通过第 34 次董事会决议，决定于 2017 年 3 月 31 日前向各股东分配 2015 年度股利的 50%，本公司据持股比例计算应收股利并减少长期股权投资账面价值 2,588,109.75 元。

（2）如本附注“六、（一）在子公司中的权益”所述，根据本公司2016年8月第三届第八次董事会决议、天津环球2016年第二届第四次董事会决议及章程修正案，本公司使用11,245.11万元募集资金对子公司天津环球增资，增加长期股权投资账面价值11,245.11万元。

（3）本公司投资变现和投资收益汇回无重大限制。

（4）报告期内长期投资未发现减值的情形，故未计提长期股权投资减值准备。

（四）营业收入、营业成本

1.按类别列示

（1）营业收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	315,417,781.48	311,645,433.12
其他业务收入	3,594,754.13	3,911,401.02
合计	319,012,535.61	315,556,834.14

（2）营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	255,535,382.37	242,388,757.47
其他业务成本	2,476,221.47	2,821,360.49
合计	258,011,603.84	245,210,117.96

2.主营业务按销售区域方向列示

（1）主营业务收入

项目	本期金额	上期金额
国内销售收入	304,907,582.90	305,866,853.98
其中：华北地区	96,750,924.41	108,453,905.01
东北地区	37,746,068.05	41,109,848.43
华东地区	78,794,438.69	70,909,152.87
中南地区	25,119,603.66	14,167,470.02
西南地区	18,424,348.96	23,872,425.13
西北地区	48,072,199.13	47,354,052.52
国外销售收入	10,510,198.58	5,778,579.14
合计	315,417,781.48	311,645,433.12

（2）主营业务成本

项目	本期金额	上期金额
国内销售成本	246,905,539.53	237,833,138.15
其中：华北地区	78,997,806.34	85,003,779.26
东北地区	31,321,556.52	32,767,323.81
华东地区	63,268,549.94	54,616,215.36
中南地区	20,446,421.35	11,068,104.93
西南地区	14,896,799.14	18,520,457.92
西北地区	37,974,406.24	35,857,256.88
国外销售成本	8,629,842.84	4,555,619.31
合计	255,535,382.37	242,388,757.47

3.主营业务按产品销售对象列示

（1）主营业务收入

项目	本期金额	上期金额
医药及其他纸盒	315,417,781.48	311,645,433.12
酒类食品彩盒		
其他		
合计	315,417,781.48	311,645,433.12

（2）主营业务成本

项目	本期金额	上期金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

医药及其他纸盒	255,535,382.37	242,388,757.47
酒类食品彩盒		
其他		
合计	255,535,382.37	242,388,757.47

4.销售前五名客户情况

项目	本期金额	上期金额
前五名客户收入金额	119,986,547.98	123,719,378.10
占营业收入总额的比例%	37.61	39.70

5.其他业务收入分项

项目	本期金额	上期金额
原材料销售	2,697,129.95	3,075,672.73
废纸销售	470,085.47	427,350.43
房租	381,711.71	375,105.20
其他	45,827.00	33,272.66
合计	3,594,754.13	3,911,401.02

6.其他业务成本分项

项目	本期金额	上期金额
原材料销售	2,476,221.47	2,821,360.49

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的利润	4,698,673.82	5,375,477.47
成本法核算的利润		
股权处置收益		
基金投资收益		
其他		
合计	4,698,673.82	5,375,477.47

注：

本期本公司根据持股比例确认应享有西安德宝实现净损益的份额，增加长期股权投资的账面价值 4,698,673.82 元。

（六）母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,364,880.56	32,898,623.39
加：资产减值准备	205,613.82	411,365.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,227,458.80	8,555,575.32
无形资产摊销	539,774.35	401,637.88
长期待摊费用摊销	147,102.44	178,844.85
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）	-1,562,467.39	13,211.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）	3,202,280.14	5,354,238.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,698,673.82	-5,375,477.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,842.07	-61,704.87
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）	-10,735,245.15	5,275,358.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,907,236.38	-7,372,867.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,495,892.45	14,367,725.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,248,537.75	54,646,531.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金期末余额	64,123,207.10	37,073,193.75
减：现金期初余额	37,073,193.75	36,715,162.84
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,050,013.35	358,030.91

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
一、非经常性收益		
非流动资产处置收益	11,074.65	4,736.50
超越审批权限和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	5,025,971.00	146,000.00
营业外收入中的其他项目	36,866.81	57,087.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,073,912.46	207,823.67
二、非经常性支出		
非流动资产处置损失	209,837.03	23,393.38
营业外支出中的其他项目		14,183.92
其他		
小计	209,837.03	37,577.30
影响利润总额	4,864,075.43	170,246.37
减：所得税	726,535.25	38,592.38
影响净利润	4,137,540.18	131,653.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

影响少数股东损益		
影响归属于母公司股东净利润	4,137,540.18	131,653.99
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	22,658,445.14	34,709,675.00

注：

本期发生的政府补助 5,025,971.00 元：①根据《西安市财政局、西安市环境保护局关于下达 2016 年度市级环境保护专项补助资金预算的通知》（市财函[2016]713 号），本公司收到专项补助资金 576,100.00 元；②根据《西安市财政局关于拨付 2016 年西安市鼓励企业上市发展专项资金（第二批）的通知》（市财函[2016]1601 号），本公司收到财政补贴款 1,700,000.00 元；③根据《西安高新区管委会关于兑现 2014 年度加快创新驱动发展系列政策的通知》（西高新发[2016]19 号），本公司收到财政补贴款 1,077,000.00 元；④根据《西安高新区管委会关于兑现 2015 年度加快创新驱动发展系列政策的通知》（西高新发[2016]91 号），本公司收到财政补贴款 1,162,400.00 元；⑤本期本公司收到陕西省商务厅关于 2016 年外经贸发展专项资金进口贴息款 350,471.00 元；⑥根据《西安高新区管委会关于 2015 年环保目标责任先进单位的表彰通报》（西高新发[2016]47 号），本公司收到奖励款 20,000.00 元；⑦根据《天津市北辰区环境保护局关于拨付 2016 年第二批污染减排治理项目补助资金的申请（津辰环保发[2016]48 号）》，本公司之子公司天津环球收到专项补助资金 140,000.00 元。

十七、财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

西安环球印务股份有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

营业执照

（副本） 10-3

统一社会信用代码 91610136073401 69X2

名　　称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
执行事务合伙人	吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）
成立日期	2013 年 06 月 28 日
合伙期限	长期
经营范围	许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

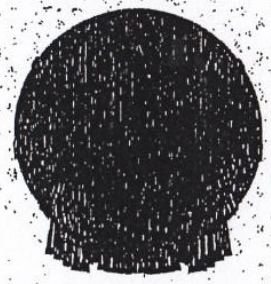
登记机关

2016 年 04 月 15 日

企业信用信息公示系统网址：http://www.xags.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站



会计师事务所
执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕桦

办公场所：西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：61010047

注册资本(出资额)：人民币壹仟伍佰万元整

批准设立文号：陕财办会〔2013〕28号

批准设立日期：2013年6月27日

证书序号：NO. 018820

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

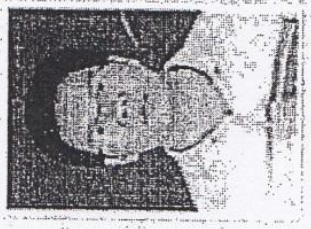
2016 年 4 月 29 日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name 杨建杰

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-12-15

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 612322198412154945

证书编号：No. of Certificate 610100471431

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2008 年 12 月 18 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月29日

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 5 月 10 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

9

姓名 Full Name 王[illegible]
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 19[illegible]-04-[illegible]
工作单位 Working Unit 希格玛会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 6101[illegible]

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入（转所时填写）
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所有限公司

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 6 月 7 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

希格玛会计师事务所有限公司

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 5 月 7 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所 [illegible]分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

证书编号：010100470706
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 11 月 01 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 [illegible] 月 20 日

证书序号：000172

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一五年十一月五日

证书有效期至：二〇二〇年十一月四日

中华人民共和国财政部

中国证券监督管理委员会