

上海界龙实业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

上海界龙实业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10594 号

上海界龙实业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海界龙实业集团股份有限公司（以下简称界龙实业）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了界龙实业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于界龙实业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)所述会计政策及“五、合并财务报表项目注释(二)。 2018年12月31日,界龙实业合并财务报表中应收账款的原值为240,870,852.00元,坏账准备为29,296,849.63元。 界龙实业管理层在认定应收账款可收回金额时需要作出重大判断,考虑包括应收账款账龄、是否存在纠纷、近期及过往客户付款模式、客户信誉等多项因素。 由于界龙实业管理层在确定应收账款预计可收回金额时需运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	我们就应收账款的减值损失实施的审计程序包括: 1、了解、评估并测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目,选取金额重大或高风险的应收款项,单独测试其可收回性; 3、从单独计提坏账准备的应收账款中选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出会计估计的依据并判断其合理性; 4、检查公司涉及诉讼的情况,获取相关诉讼资料,评估相应应收账款收款可能性判断的依据是否充分,必要时向法律顾问询证或向法律专家寻求帮助; 5、结合期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。
(二) 存货跌价准备计提	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注注释”(五)。 2018年12月31日,界龙实业合并财务报表中存货金额为1,496,129,057.98元,存货跌价准备为14,221,171.23元,账面价值为1,481,907,886.75元。 界龙实业管理层于资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较,并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层需要根据存货状态估计其可变现净值,在估计过程中管理层需要运用重大判断。 2018年12月31日界龙实业存货账面金额重大,并涉及可变现净值的估计,为此我们确定存货跌价准备计提为关键审计事项。	我们就存货跌价准备计提实施的审计程序包括: 1、了解、评估并测试管理层对于评估与存货跌价准备相关的内部控制; 2、对公司的存货实施监盘程序(对开发成本进行实地察看),观察存货状态和存货质量; 3、获取公司存货库龄表,分析性复核库龄较长的存货,结合存货性质、盘点情况等分析存货是否存在跌价迹象; 4、执行存货减值测试,检查是否按公司相关会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况,分析存货跌价准备计提是否充分; 5、对于能够获取公开市场售价的存货,独立查询公开市场售价信息;对于无法获取公开市场售价的存货,将估计售价与最近或期后的实际售价进行比较; 6、分析在产品 and 开发成本至完工时预计发生的总成本,并与市场销售价格或最近或期后的实际售价进行比较; 7、结合发出商品期后结算情况,评价存货跌价准备计提的合理性。

四、 其他信息

界龙实业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括界龙实业 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估界龙实业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督界龙实业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对界龙实业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致界龙实业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就界龙实业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



何旭俊

中国注册会计师：



项一敏

中国·上海

二〇一九年三月二十八日



上海界龙实业集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	267,768,785.31	357,531,201.99
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			
应收票据及应收账款	(二)	211,787,594.41	221,263,775.94
预付款项	(三)	6,695,634.21	4,652,203.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	27,257,068.61	21,834,940.70
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,481,907,886.75	1,621,106,788.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	79,556,148.84	41,951,460.79
流动资产合计		2,074,973,118.13	2,268,340,371.70
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	37,526,606.71	42,234,606.71
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	447,815.65	30,165,467.65
长期股权投资	(九)	551,571.34	464,650.50
投资性房地产	(十)	455,108,643.95	472,293,393.21
固定资产	(十一)	561,938,753.02	507,594,145.68
在建工程	(十二)	203,513,105.60	80,661,875.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	55,444,719.11	57,246,407.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	27,195,110.44	
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十五)	11,755,339.29	18,053,988.30
非流动资产合计		1,353,481,665.11	1,208,714,535.80
资产总计		3,428,454,783.24	3,477,054,907.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海界龙实业集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	562,500,000.00	544,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	（十七）	383,386,248.82	494,580,273.84
预收款项	（十八）	874,620,137.65	921,915,075.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	46,507,129.54	43,394,440.20
应交税费	（二十）	34,180,849.99	30,075,252.74
其他应付款	（二十一）	133,811,071.88	145,873,078.27
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	236,431,279.72	19,855,575.03
其他流动负债			
流动负债合计		2,271,436,717.60	2,199,693,695.17
非流动负债：			
长期借款	（二十三）	150,370,000.00	296,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十四）	49,891,430.42	9,200,418.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	34,077,153.95	30,913,661.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,338,584.37	336,114,080.01
负债合计		2,505,775,301.97	2,535,807,775.18
所有者权益：			
股本	（二十六）	662,753,072.00	662,753,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	100,208,090.44	100,208,090.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	14,189,798.02	11,869,385.02
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	93,408,279.44	117,479,331.94
归属于母公司所有者权益合计		870,559,239.90	892,309,879.40
少数股东权益		52,120,241.37	48,937,252.92
所有者权益合计		922,679,481.27	941,247,132.32
负债和所有者权益总计		3,428,454,783.24	3,477,054,907.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







上海界龙实业集团股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		114,843,652.30	108,875,477.12
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			
应收票据及应收账款	(一)	23,205,753.77	29,449,608.48
预付款项		2,745,340.48	1,332,869.85
其他应收款	(二)	329,348,956.17	344,227,736.59
存货		24,821,420.65	30,784,944.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		494,965,123.37	514,670,636.50
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,084,664,194.81	966,859,073.97
投资性房地产			
固定资产		23,640,705.91	29,179,407.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,118,304,900.72	1,006,038,481.76
资产总计		1,613,270,024.09	1,520,709,118.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海界龙实业集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		344,500,000.00	310,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		44,326,725.17	50,805,302.25
预收款项		2,413,854.03	2,611,769.52
应付职工薪酬		6,174,978.80	5,193,621.15
应交税费		182,574.88	204,953.80
其他应付款		132,249,043.15	77,306,367.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,794,492.73	3,178,457.75
其他流动负债			
流动负债合计		531,641,668.76	449,300,472.03
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		1,593,798.48	3,388,291.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,668,053.85	11,466,685.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,261,852.33	14,854,976.83
负债合计		542,903,521.09	464,155,448.86
所有者权益：			
股本		662,753,072.00	662,753,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		177,772,029.16	177,772,029.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,323,784.88	27,003,371.88
未分配利润		200,517,616.96	189,025,196.36
所有者权益合计		1,070,366,503.00	1,056,553,669.40
负债和所有者权益总计		1,613,270,024.09	1,520,709,118.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



上海界龙实业集团股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,361,503,783.25	1,334,133,926.51
其中: 营业收入	(三十)	1,361,503,783.25	1,334,133,926.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,387,239,227.20	1,366,802,940.24
其中: 营业成本	(三十)	1,086,582,460.48	1,117,862,023.07
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	(三十一)	13,465,445.97	21,767,287.83
销售费用	(三十二)	58,081,771.95	59,495,960.39
管理费用	(三十三)	150,444,665.72	105,696,772.42
研发费用	(三十四)	21,907,073.95	18,902,131.55
财务费用	(三十五)	47,178,141.70	33,070,305.77
其中: 利息费用		51,173,917.62	34,550,629.14
利息收入		3,810,397.55	2,474,110.78
资产减值损失	(三十六)	9,579,667.43	10,008,459.21
加: 其他收益	(三十七)	11,899,888.14	14,797,692.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	814,294.99	48,542,530.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-113,079.16	34,712.68
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	323,453.78	2,130,466.83
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-12,697,807.04	32,801,676.19
加: 营业外收入	(四十)	7,283,487.78	5,387,706.54
减: 营业外支出	(四十一)	757,033.74	1,092,170.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,171,353.00	37,097,212.63
减: 所得税费用	(四十二)	13,935,001.65	8,189,127.34
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-20,106,354.65	28,908,085.29
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-20,106,354.65	28,908,085.29
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-11,809,343.10	32,282,087.72
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-8,297,011.55	-3,374,002.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,106,354.65	28,908,085.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,809,343.10	32,282,087.72
归属于少数股东的综合收益总额		-8,297,011.55	-3,374,002.43
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.018	0.049
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.018	0.049

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海界龙实业集团股份有限公司

利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	250,836,145.21	249,112,160.86
减: 营业成本	(四)	218,372,318.57	221,278,879.82
税金及附加		346,926.61	474,647.34
销售费用		8,310,282.04	9,955,051.04
管理费用		27,184,760.87	25,906,157.25
研发费用			
财务费用		11,928,354.13	9,583,818.76
其中: 利息费用		16,486,528.76	15,165,717.05
利息收入		4,852,889.59	5,181,094.95
资产减值损失		838,100.28	738,754.43
加: 其他收益		489,675.12	489,675.12
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	38,044,018.08	81,955,684.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-113,079.16	34,712.68
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		39,999.89	47,165.79
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		22,429,095.80	63,667,378.05
加: 营业外收入		1,630,034.20	274,972.57
减: 营业外支出		305,000.00	802,600.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		23,754,130.00	63,139,750.62
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,754,130.00	63,139,750.62
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,754,130.00	63,139,750.62
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		23,754,130.00	63,139,750.62
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









上海界龙实业集团股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,345,283,457.47	1,736,962,577.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,451,969.64	21,574,508.94
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	159,728,771.40	159,678,815.61
经营活动现金流入小计		1,516,464,198.51	1,918,215,902.37
购买商品、接受劳务支付的现金		901,461,860.78	1,220,196,182.56
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		202,630,589.60	189,892,221.17
支付的各项税费		69,537,181.87	104,198,613.25
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	211,699,260.25	225,313,290.76
经营活动现金流出小计		1,385,328,892.50	1,739,600,307.74
经营活动产生的现金流量净额		131,135,306.01	178,615,594.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		168,450,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		939,768.00	1,076,778.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,039,591.02	3,254,548.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			51,796,028.48
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	222,844.00	
投资活动现金流入小计		171,652,203.02	57,627,355.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,338,749.21	116,965,393.93
投资支付的现金		167,150,000.00	13,420,606.71
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		423,488,749.21	130,386,000.64
投资活动产生的现金流量净额		-251,836,546.19	-72,758,645.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	345,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,000,000.00	345,000.00
取得借款收到的现金		769,470,000.00	606,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	104,515,583.08	78,028,506.10
筹资活动现金流入小计		885,985,583.08	684,373,506.10
偿还债务支付的现金		707,800,000.00	616,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,160,604.77	46,978,738.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		520,000.00	2,040,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	81,915,943.83	77,039,700.23
筹资活动现金流出小计		846,876,548.60	740,698,438.91
筹资活动产生的现金流量净额		39,109,034.48	-56,324,932.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		504,287.31	-530,186.86
五、现金及现金等价物净增加额		-81,087,918.39	49,001,829.83
加：期初现金及现金等价物余额		331,254,763.40	282,252,933.57
六、期末现金及现金等价物余额		250,166,845.01	331,254,763.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海界龙实业集团股份有限公司

现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,961,779.27	261,171,748.70
收到的税费返还		816,752.61	2,177,082.29
收到其他与经营活动有关的现金		685,675,337.01	558,037,361.30
经营活动现金流入小计		942,453,868.89	821,386,192.29
购买商品、接受劳务支付的现金		199,884,705.35	211,282,591.75
支付给职工以及为职工支付的现金		24,704,746.71	25,470,416.01
支付的各项税费		6,152,913.43	7,269,747.86
支付其他与经营活动有关的现金		630,633,477.57	600,493,920.18
经营活动现金流出小计		861,375,843.06	844,516,675.80
经营活动产生的现金流量净额		81,078,025.83	-23,130,483.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		39,983,260.27	53,315,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,672.62	1,858,884.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,955,636.97	39,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,995,569.86	94,773,884.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		839,499.50	2,138,596.91
投资支付的现金		124,700,000.00	98,155,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		125,539,499.50	100,293,596.91
投资活动产生的现金流量净额		-80,543,929.64	-5,519,712.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		396,000,000.00	341,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,222,184.55	32,914,265.28
筹资活动现金流入小计		430,222,184.55	373,914,265.28
偿还债务支付的现金		361,500,000.00	306,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,955,544.96	14,687,607.66
支付其他与筹资活动有关的现金		37,665,874.59	35,061,294.75
筹资活动现金流出小计		425,121,419.55	355,748,902.41
筹资活动产生的现金流量净额		5,100,765.00	18,165,362.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		111,723.95	-79,672.75
五、现金及现金等价物净增加额		5,746,585.14	-10,564,505.75
加: 期初现金及现金等价物余额		103,849,601.89	114,414,107.64
六、期末现金及现金等价物余额		109,596,187.03	103,849,601.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



上海界龙实业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	662,753,072.00				100,208,090.44				11,869,385.02		117,479,331.94	48,937,252.92	941,247,132.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	662,753,072.00				100,208,090.44				11,869,385.02		117,479,331.94	48,937,252.92	941,247,132.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,320,413.00		-24,071,052.50	3,182,988.45	-18,567,651.05
（一）综合收益总额											-11,809,343.10	-8,297,011.55	-20,106,354.65
（二）所有者投入和减少资本												12,000,000.00	12,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												12,000,000.00	12,000,000.00
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									2,320,413.00		-12,261,709.40	-520,000.00	-10,461,296.40
1. 提取盈余公积									2,320,413.00		-2,320,413.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,941,296.40	-520,000.00	-10,461,296.40
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	662,753,072.00				100,208,090.44				14,189,798.02		93,408,279.44	52,120,241.37	922,679,481.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海界龙实业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	662,753,072.00				100,208,090.44				5,555,409.96		91,511,219.28	54,006,255.35	914,034,047.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	662,753,072.00				100,208,090.44				5,555,409.96		91,511,219.28	54,006,255.35	914,034,047.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,313,975.06		25,968,112.66	-5,069,002.43	27,213,085.29
（一）综合收益总额											32,282,087.72	-3,374,002.43	28,908,085.29
（二）所有者投入和减少资本												345,000.00	345,000.00
1. 所有者投入的普通股												345,000.00	345,000.00
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									6,313,975.06		-6,313,975.06	-2,040,000.00	-2,040,000.00
1. 提取盈余公积									6,313,975.06		-6,313,975.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,040,000.00	-2,040,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	662,753,072.00				100,208,090.44				11,869,385.02		117,479,331.94	48,937,252.92	941,247,132.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海界龙实业集团股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	662,753,072.00				177,772,029.16				27,003,371.88	189,025,196.36	1,056,553,669.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	662,753,072.00				177,772,029.16				27,003,371.88	189,025,196.36	1,056,553,669.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,320,413.00	11,492,420.60	13,812,833.60
（一）综合收益总额										23,754,130.00	23,754,130.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,320,413.00	-12,261,709.40	-9,941,296.40
1. 提取盈余公积									2,320,413.00	-2,320,413.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,941,296.40	-9,941,296.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	662,753,072.00				177,772,029.16				29,323,784.88	200,517,616.96	1,070,366,503.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海界龙实业集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	662,753,072.00				177,772,029.16				20,689,396.82	132,199,420.80	993,413,918.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	662,753,072.00				177,772,029.16				20,689,396.82	132,199,420.80	993,413,918.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,313,975.06	56,825,775.56	63,139,750.62
（一）综合收益总额										63,139,750.62	63,139,750.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,313,975.06	-6,313,975.06	
1. 提取盈余公积									6,313,975.06	-6,313,975.06	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	662,753,072.00				177,772,029.16				27,003,371.88	189,025,196.36	1,056,553,669.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海界龙实业集团股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海界龙实业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为上海界龙实业股份有限公司, 于一九九三年九月经批准改制为股份有限公司, 一九九四年二月在上海证券交易所上市。所属行业为轻工行业。

2005 年 10 月 24 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过: 本公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为: 流通股股东每持有 10 股获得 3 股的股份对价。实施上述送股对价后, 公司股份总数不变, 股份结构发生相应变化。

公司于 2015 年 5 月 8 日取得证监会下发《关于核准上海界龙实业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]851 号), 核准公司非公开发行人民币 A 股股票 1,781 万股, 发行股票的每股面值为 1.00 元, 发行价格人民币 28.78 元/股。截止 2015 年 6 月 3 日公司本次非公开发行共募集资金人民币 512,662,773.58 元, 扣除与发行有关费用人民币 20,048,679.24 元, 实际募集资金净额为人民币 492,614,094.34 元, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2015]第 114269 号验资报告验证。公司于 2015 年 6 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已办理完毕本次非公开发行股票的股份登记托管手续。

根据公司 2016 年 3 月 24 日召开第八届第五次董事会之决议, 以 2015 年末总股本 331,376,536 股为基数, 使用资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后总股本为 662,753,072 股。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 66,275.3072 万元, 经营范围为: 包装装潢, 彩色印刷, 特种印刷, 电脑纸品, 照相制版, 包装印刷物资及器材, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外; 经营进料加工和“三来一补”业务, 开展对销贸易和转口贸易, 纸制品、塑料包装生产, 文化用品、游戏产品研发、咨询、制作、销售(限分支机构经营), 计算机系统集成, 数据处理服务, 以电子商务方式从事包装装潢印刷、其他印刷品印刷, 包装印刷设计和技术咨询服务, 资产管理, 实业投资, 自有房屋租赁, 物业管理。主要产品为彩印塑印、纸制品、PS 版、印刷制版等。公司注册地: 浦东新区川周公路 7111 号, 总部办公地: 浦东新区杨高中路 2112 号。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海外贸界龙彩印有限公司
上海界龙房产开发有限公司
上海环亚纸张公司
上海界龙浦东彩印有限公司
上海界龙永发包装印刷有限公司
上海界龙印铁制罐有限责任公司
上海光明信息管理科技有限公司
上海界龙中报印务有限公司
北京外文印务有限公司
北京界龙国际贸易有限公司
上海界龙日月置业有限公司
扬州界龙名都置业有限公司
上海鹏裕置业有限公司
上海永杰置业有限公司
上海德意嘉置业有限公司
上海界龙现代印刷纸品有限公司
上海界龙文英商业表格和系统有限公司
上海界龙印刷器材有限公司
上海界龙艺术印刷有限公司
上海界龙联合房地产有限公司
上海鹏丰置业有限公司
上海鹏林置业有限公司
上海海霞置业有限公司
上海御龙投资中心（有限合伙）
浙江外贸界龙彩印有限公司
上海界龙派而普包装科技有限公司
上海界龙派帝乐包装科技有限公司
界龙派帝乐包装科技（江苏）有限公司
安徽省界龙派帝乐包装科技有限公司
界龙派帝乐包装科技（重庆）有限公司

子公司名称

界龙派帝乐包装科技（昆山）有限公司

上海界龙柒壹壹壹文化创意发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日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。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

取得时以公允价值（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

取得时按公允价值（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。

持有期间按照摊余成本和实际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。

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）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

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

取得时按公允价值（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现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及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，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

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。

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，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益工具投资，公允价值下降幅度超过其持有成本 50%的则认为属于严重下跌；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间持续在 12 个月以上，则认为属于非暂时性下跌。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法

除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项与单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收账款按账龄划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；
坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、开发成本及开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(3) 纸塑模具在预计受益期限内平均摊销。

6、 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7、 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20—50	4-10	1.80—4.80
机器设备	直线法	10	4-10	9.00—9.60
电子、交通运输设备	直线法	5	4-10	18.00—19.20
办公设备	直线法	5	4-10	18.00—19.20
融资租入固定资产：	直线法	3-10	0-4	9.6—33.33
其中：机器设备	直线法	3-10	0-4	9.6—33.33
办公设备	直线法	5	4	19.20

3、 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。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	为公司带来经济利益的期限

每年度终了，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。经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租入固定资产改良支出摊销年限：按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十九)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

工业产品销售收入：工业产品已发出，已将发票结算单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

开发产品销售收入：开发产品完工并验收合格，买卖双方签订具有法律约束力的销售合同，与买方办妥房屋交接手续，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

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

2、 确认时点

同时满足下列条件时予以确认政府补助：①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计估计及其关键假设

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 房地产开发成本

本公司确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品、开发成本和主营业务成本。

(2) 房地产开发涉及的税项

房地产开发业务需要缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提土地增值税和所得税等税金时，本公司需要作出重要估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额为 211,787,594.41 元，上期金额为 221,263,775.94 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额为 383,386,248.82 元，上期金额为 494,580,273.84 元； 调增“其他应付款”本期金额 470,039.98 元，上期金额 470,039.98 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 21,907,073.95 元，上期金额 18,902,131.55 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；简易征收系按不含税收入直接计征应交增值税	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	超率累进税率、按收入的 2%-4%预缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海外贸界龙彩印有限公司	15%
上海界龙永发包装印刷有限公司	15%
上海光明信息管理科技有限公司	20%
上海界龙印铁制罐有限责任公司	20%

(二) 税收优惠

- 1、公司子公司上海界龙艺术印刷有限公司根据国家税务总局 2016 年第 33 号关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告及其相关规定，2016 年 5 月 1 日起公司依据实际安置的残疾人可享受每月每人可退还月最低工资标准 4 倍的增值税。
- 2、公司子公司上海界龙艺术印刷有限公司根据财税[2009]70 号的相关规定，享受安置残疾人员的企业在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。
- 3、根据《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“企业所得税法”)及其他相关规定，公司子公司上海外贸界龙彩印有限公司、上海界龙永发包装印刷有限公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并已取得了高新技术企业证书，本年享受 15%的企业所得税优惠税率。
- 4、根据 2018 年 7 月 11 日发布的财税〔2018〕77 号文件《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，公司子公司上海界龙印铁制罐有限责任公司和上海光明信息管理科技有限公司属于应纳税所得额小于 100 万元的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	284,922.76	403,003.38
银行存款	249,831,633.18	330,842,366.73
其他货币资金	17,652,229.37	26,285,831.88
合计	267,768,785.31	357,531,201.99

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,354,475.03	21,213,318.42
信用证保证金	5,247,465.27	5,063,120.17
合计	17,601,940.30	26,276,438.59

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	213,592.04	383,006.00
应收账款	211,574,002.37	220,880,769.94
合计	211,787,594.41	221,263,775.94

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	213,592.04	383,006.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,610,021.16	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	800,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,923,462.26	3.29	7,923,462.26	100.00		7,923,462.26	3.17	7,923,462.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,658,324.92	91.19	8,704,322.55	3.96	210,954,002.37	229,273,642.41	91.78	10,041,408.09	4.38	219,232,234.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,289,064.82	5.52	12,669,064.82	95.33	620,000.00	12,620,595.40	5.05	10,972,059.78	86.94	1,648,535.62
合计	240,870,852.00	100.00	29,296,849.63		211,574,002.37	249,817,700.07	100.00	28,936,930.13		220,880,769.94

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海青年传媒有限公司	7,923,462.26	7,923,462.26	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	200,146,234.33		
1 至 2 年	10,417,893.03	1,041,789.29	10.00
2 至 3 年	1,630,238.50	489,071.57	30.00
3 至 4 年	492,846.25	246,423.13	50.00
4 至 5 年	88,148.50	44,074.25	50.00
5 年以上	6,882,964.31	6,882,964.31	100.00
合计	219,658,324.92	8,704,322.55	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,162,890.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 300,809.86 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,502,160.66

本期核销的预计无法收回的应收账款 1,502,160.66 元，共计 7 户，其中无关联方应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海荣昱实业有限公司	29,933,945.35	12.43	
中山市百怡饮料有限公司	13,900,737.20	5.77	103,493.10

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海青年传媒有限公司	7,923,462.26	3.29	7,923,462.26
上海凸版利丰广告有限公司	7,473,089.80	3.10	
中国中福会出版社有限公司	6,472,172.00	2.69	
合计	65,703,406.61	27.28	8,026,955.36

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,678,334.22	99.74	4,371,846.45	93.97
1 至 2 年			193,095.87	4.15
2 至 3 年			17,299.99	0.37
3 年以上	17,299.99	0.26	69,961.49	1.51
合计	6,695,634.21	100.00	4,652,203.80	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,472,633.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.80%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	27,257,068.61	21,834,940.70

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,039,489.00	47.16	14,947,569.15	71.05	6,091,919.85	21,039,489.00	53.72	14,947,569.15	71.05	6,091,919.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,411,579.03	52.48	2,246,430.27	9.60	21,165,148.76	17,992,344.48	45.94	2,249,323.63	12.50	15,743,020.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	162,318.40	0.36	162,318.40	100.00		131,840.00	0.34	131,840.00	100.00	
合计	44,613,386.43	100.00	17,356,317.82		27,257,068.61	39,163,673.48	100.00	17,328,732.78		21,834,940.70

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
川沙新镇人民政府	21,039,489.00	14,947,569.15	71.05	计提部分预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,962,650.35		
1 至 2 年	23,176.01	2,317.60	10.00
2 至 3 年	166,200.00	49,860.00	30.00
3 至 4 年	39,000.00	19,500.00	50.00
4 至 5 年	91,600.00	45,800.00	50.00
5 年以上	2,128,952.67	2,128,952.67	100.00
合计	23,411,579.03	2,246,430.27	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,548.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 21,963.51 元。

（3）本期无核销的其他应收款

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	16,023,304.49	9,131,965.54
往来款	23,571,121.77	24,317,284.52
代垫款	3,338,152.59	3,575,535.48
备用金	93,116.52	768,493.87
其他	1,587,691.06	1,370,394.07
合计	44,613,386.43	39,163,673.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
川沙新镇人民政府	往来款	21,039,489.00	2-3 年	47.16	14,947,569.15
远东宏信融资租赁有限公司	保证金、押金	8,140,000.00	1 年以内	18.25	
扬州市住房贷款担保服务中心	保证金、押金	2,091,620.00	1 年以内	4.69	
中远海运租赁有限公司	保证金、押金	1,601,604.00	1 年以内	1.79	
远东国际租赁有限公司	保证金、押金	800,000.00	1 年以内	3.59	
合计		33,672,713.00		75.48	14,947,569.15

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,177,013.16	5,813,691.57	82,363,321.59	78,994,817.93	5,365,848.67	73,628,969.26
周转材料	5,234,334.21	812,242.49	4,422,091.72	1,421,491.32	662,760.87	758,730.45
在产品	23,861,366.22	733,610.42	23,127,755.80	22,154,816.58	700,554.75	21,454,261.83
库存商品	43,467,560.22	4,614,057.94	38,853,502.28	44,516,946.30	4,183,957.45	40,332,988.85
发出商品	38,188,430.64	2,247,568.81	35,940,861.83	44,201,897.45	2,099,037.67	42,102,859.78
开发成本	1,130,315,159.02		1,130,315,159.02	1,145,014,739.61		1,145,014,739.61
开发产品	166,885,194.51		166,885,194.51	297,814,238.70		297,814,238.70
合计	1,496,129,057.98	14,221,171.23	1,481,907,886.75	1,634,118,947.89	13,012,159.41	1,621,106,788.48

(1) 开发成本

项目名称	开工时 间	预计竣 工时间	预计投资 总额	期末余额	年初余额
扬州房产二期项目 C、D	2016 年	2018 年	8000 万元		60,267,623.67
鹏林三林社区项目	2016 年	2018 年	11 亿元	1,130,315,159.02	1,084,747,115.94
合计				1,130,315,159.02	1,145,014,739.61

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
界龙房产项目	2004 年	3,654,039.20		751,099.00	2,902,940.20
扬州房产一期商业	2012 年	1,343,832.66		1,343,832.66	
扬州房产一期住宅	2013 年	24,091,104.07		19,121,484.08	4,969,619.99
扬州房产一期、二期车库	2016 年	30,675,914.89		6,544,436.96	24,131,477.93
德意嘉房产项目	2014 年	11,265,792.69			11,265,792.69
扬州房产二期商业 A3	2016 年	37,692,031.71			37,692,031.71
扬州房产二期商业 A4	2016 年	11,266,793.68			11,266,793.68
扬州房产二期住宅	2016 年	177,824,729.80	-9,269,137.98	149,167,502.65	19,388,089.17
扬州房产商业 C	2018 年		34,620,729.75	7,869,849.31	26,750,880.44
扬州房产商业 D	2018 年		55,038,673.06	26,521,104.36	28,517,568.70
合计		297,814,238.70	80,390,264.83	211,319,309.02	166,885,194.51

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,365,848.67	1,028,262.54		580,419.64		5,813,691.57
周转材料	662,760.87	302,780.31		153,298.69		812,242.49
在产品	700,554.75	33,055.67				733,610.42
库存商品	4,183,957.45	1,230,918.12		800,817.63		4,614,057.94
发出商品	2,099,037.67	386,985.59		238,454.45		2,247,568.81
合计	13,012,159.41	2,982,002.23		1,772,990.41		14,221,171.23

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

在建项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率
			本期转入开发产品额	其他减少		
扬州房产二期项目	732,740.93		732,740.93			
鹏林三林社区项目	34,673,169.70				34,673,169.70	
合 计	35,405,910.63		732,740.93		34,673,169.70	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	59,399,299.84	20,716,682.74
预缴税金及附加	11,397,884.58	14,854,248.44
待抵扣进项税额	8,746,795.28	4,880,529.61
待认证进项税额	12,169.14	
理财产品		1,500,000.00
合计	79,556,148.84	41,951,460.79

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	42,420,606.71	4,894,000.00	37,526,606.71	42,420,606.71	186,000.00	42,234,606.71
其中：按公允价值计量						
按成本计量	42,420,606.71	4,894,000.00	37,526,606.71	42,420,606.71	186,000.00	42,234,606.71
合计	42,420,606.71	4,894,000.00	37,526,606.71	42,420,606.71	186,000.00	42,234,606.71

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海解放传媒印刷有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
上海界龙建设工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	511,740.30
上海辰光置业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00	27,942.89
大家智合（北京）网络科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		4,708,000.00		4,708,000.00	2.48	
青岛朗夫包装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					2.00	
贵州千叶药品包装股份有限公司	420,606.71			420,606.71	186,000.00			186,000.00	0.125	10,000.00
江苏恩福赛柔性电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					6.36	
合计	42,420,606.71			42,420,606.71	186,000.00	4,708,000.00		4,894,000.00		549,683.19

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	186,000.00
本期计提	4,708,000.00
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	4,894,000.00

(八) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	447,815.65		447,815.65			
其中：未实现融资收益	18,995.52		18,995.52			
住宅物业保修金				30,165,467.65		30,165,467.65
合计	447,815.65		447,815.65	30,165,467.65		30,165,467.65

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
上海凯石界龙股权投资管理有限公司	464,650.50			53,834.08					518,484.58		
上海龙链文化创意有限公司		200,000.00		-166,913.24					33,086.76		
合计	464,650.50	200,000.00		-113,079.16					551,571.34		

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	525,501,286.57	565,109.13	526,066,395.70
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	525,501,286.57	565,109.13	526,066,395.70
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	53,207,893.36	565,109.13	53,773,002.49
(2) 本期增加金额	17,184,749.26		17,184,749.26
—计提或摊销	17,184,749.26		17,184,749.26
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	70,392,642.62	565,109.13	70,957,751.75
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	455,108,643.95		455,108,643.95
(2) 年初账面价值	472,293,393.21		472,293,393.21

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
界龙浦东彩印公司商业用房	35,769,523.81	所在区域规划调整

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	561,938,753.02	507,594,145.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	融资租入固定资产	电子、交通运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	388,834,132.33	670,091,830.25	20,570,200.00	68,820,471.99	102,710,577.46	1,251,027,212.03
(2) 本期增加金额	590,908.00	75,482,908.97	86,430,709.60	6,120,285.68	8,990,829.19	177,615,641.44
—购置		44,520,786.22		5,386,969.65	5,229,046.06	55,136,801.93
—在建工程转入	590,908.00	25,313,495.73		733,316.03	3,761,783.13	30,399,502.89
—融资租赁租入			86,430,709.60			86,430,709.60
—售后租回转入		5,000,100.00				5,000,100.00
—债务重组转入		648,527.02				648,527.02
(3) 本期减少金额	3,226,089.83	63,748,854.15	5,000,100.00	2,038,638.86	557,959.73	74,571,642.57
—处置或报废	475,620.59	12,080,853.37		2,038,638.86	557,959.73	15,153,072.55
—售后租回		51,019,473.76				51,019,473.76
—售后租回转出			5,000,100.00			5,000,100.00
—融资租赁租出		648,527.02				648,527.02
—审价调整减少	2,750,469.24					2,750,469.24
(4) 期末余额	386,198,950.50	681,825,885.07	102,000,809.60	72,902,118.81	111,143,446.92	1,354,071,210.90
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	153,267,618.62	456,240,125.38	4,569,411.57	46,418,356.02	77,812,588.02	738,308,099.61
(2) 本期增加金额	16,049,978.55	48,837,924.69	17,354,148.87	6,822,211.96	10,920,429.77	99,984,693.84
—计提	16,049,978.55	44,037,828.69	17,354,148.87	6,822,211.96	10,920,429.77	95,184,597.84
—售后租回转入		4,800,096.00				4,800,096.00

上海界龙实业集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	融资租入固定资产	电子、交通运输设备	办公设备	合计
(3) 本期减少金额	456,595.77	43,144,340.39	4,800,096.00	1,923,938.28	505,091.48	50,830,061.92
—处置或报废	456,595.77	10,060,971.19		1,923,938.28	505,091.48	12,946,596.72
—售后租回		33,083,369.20				33,083,369.20
—售后租回转出			4,800,096.00			4,800,096.00
(4) 期末余额	168,861,001.40	461,933,709.68	17,123,464.44	51,316,629.70	88,227,926.31	787,462,731.53
3. 减值准备						
(1) 年初余额	849,891.96	3,897,889.08		6,562.26	370,623.44	5,124,966.74
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额		453,718.22		68.00	1,454.17	455,240.39
—处置或报废		453,718.22		68.00	1,454.17	455,240.39
(4) 期末余额	849,891.96	3,444,170.86		6,494.26	369,169.27	4,669,726.35
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	216,488,057.14	216,448,004.53	84,877,345.16	21,578,994.85	22,546,351.34	561,938,753.02
(2) 年初账面价值	234,716,621.75	209,953,815.79	16,000,788.43	22,395,553.71	24,527,366.00	507,594,145.68

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	102,000,809.60	17,123,464.44		84,877,345.16

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	57,862,922.08

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产厂房	100,341,499.33	所在区域因迪士尼规划等原因
界龙文英公司生产厂房	40,207,073.99	已取得规划许可，尚在办理中
界龙浦东彩印公司厂房	238,269.91	所在区域规划调整

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	203,513,105.60	80,661,875.92

2、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江外贸界龙新建厂区	146,609,991.69		146,609,991.69	48,611,144.89		48,611,144.89
艺术公司智能纸卷输送系统土建工程	5,088,571.82		5,088,571.82	1,663,246.75		1,663,246.75
艺术公司在安装设备-高斯柔版印刷机	10,702,662.00		10,702,662.00			
艺术公司在安装设备-制袋机	1,880,000.00		1,880,000.00			
艺术公司在安装设备-智能纸卷输送系统土建工程	7,389,312.82		7,389,312.82			
界龙文化创意园沿街商业改造项目	7,168,270.91		7,168,270.91			
界龙派而普纸浆模成型机安装	24,329,468.76		24,329,468.76	20,133,849.61		20,133,849.61
界龙派而普自动切边机安装	344,827.60		344,827.60			

上海界龙实业集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江外贸界龙新建厂区	146,609,991.69		146,609,991.69	48,611,144.89		48,611,144.89
界龙派而普车间改造新建钢平台工程				2,027,027.03		2,027,027.03
界龙派而普供浆车间厂房改造工程				1,578,213.51		1,578,213.51
界龙派而普电力工程				2,204,428.38		2,204,428.38
界龙派而普供浆系统设备安装				3,664,103.33		3,664,103.33
界龙派而普空调、电梯等安装				779,862.42		779,862.42
合计	203,513,105.60		203,513,105.60	80,661,875.92		80,661,875.92

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江外贸界龙新建厂区	180,500,000.00	48,611,144.89	97,998,846.80			146,609,991.69	90	90.00%	185,655.56	185,655.56	5.39	自筹及借款
艺术公司智能纸卷输送系统 土建工程	6,500,000.00	1,663,246.75	3,425,325.07			5,088,571.82	80	80.00%				自筹
艺术公司在安装设备-高斯柔版印刷机	11,000,000.00		10,702,662.00			10,702,662.00	95	95.00%				自筹
艺术公司在安装设备-制袋机	2,000,000.00		1,880,000.00			1,880,000.00	90	90.00%				自筹
艺术公司在安装设备-智能纸卷输送系统	8,400,000.00		7,389,312.82			7,389,312.82	90	90.00%				自筹
界龙文化创意园沿街商业改造项目	8,600,000.00		7,168,270.91			7,168,270.91	85	85.00%				自筹
界龙派而普纸浆模成型机安装	40,000,000.00	20,133,849.61	13,708,169.58	9,347,816.01	164,734.42	24,329,468.76	85	85.00%				自筹及借款
界龙派而普自动切边机安装	400,000.00		344,827.60			344,827.60	85	85.00%				自筹及借款
界龙派而普车间改造新建钢平台工程	8,000,000.00	2,027,027.03	4,331,231.76		6,358,258.79		100	100.00%				自筹及借款
界龙派而普供浆车间厂房改造工程	3,500,000.00	1,578,213.51	1,001,900.00		2,580,113.51		100	100.00%				自筹及借款

上海界龙实业集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
界龙派而普厂房工程	8,200,000.00		7,776,522.50		7,776,522.50		100	100.00%				自筹及借款
界龙派而普供浆系统设备安装	14,290,000.00	3,664,103.33	9,872,616.87	13,536,720.20			100	100.00%				自筹及借款
界龙派而普电力工程	6,000,000.00	2,204,428.38	2,941,554.14	2,074,388.33	3,071,594.19		100	100.00%				自筹及借款
界龙派而普增容工程	3,100,000.00		2,865,045.05		2,865,045.05		100	100.00%				自筹及借款
界龙派而普空调、电梯等安装	2,300,000.00	779,862.42	1,346,518.03	2,126,380.45			100	100.00%				自筹及借款
合计		80,661,875.92	172,752,803.13	27,085,304.99	22,816,268.46	203,513,105.60			185,655.56	185,655.56		

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	82,670,225.79	82,670,225.79
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	82,670,225.79	82,670,225.79
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	25,423,817.96	25,423,817.96
(2) 本期增加金额	1,801,688.72	1,801,688.72
—计提	1,801,688.72	1,801,688.72
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	27,225,506.68	27,225,506.68
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	55,444,719.11	55,444,719.11
(2) 年初账面价值	57,246,407.83	57,246,407.83

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
界龙浦东彩印公司土地使用权	800,000.00	所在区域规划调整

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
派而普租入固定资产改良支出		24,710,420.21	2,196,481.76		22,513,938.45
派帝乐租入固定资产改良支出		5,077,314.44	396,142.45		4,681,171.99
合计		29,787,734.65	2,592,624.21		27,195,110.44

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	11,755,339.29	10,672,872.99
预付工程款		7,381,115.31
合计	11,755,339.29	18,053,988.30

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	205,700,000.00	28,000,000.00
保证借款	356,800,000.00	516,000,000.00
合计	562,500,000.00	544,000,000.00

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	37,300,000.00	56,750,000.00
应付账款	346,086,248.82	437,830,273.84
合计	383,386,248.82	494,580,273.84

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,300,000.00	56,750,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	346,086,248.82	437,830,273.84

(2) 账龄超过一年的应付账款户数为 354 户，金额为 8,974,885.73 元。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	32,594,133.23	30,051,618.25
预收房款	842,026,004.42	891,863,456.84
合计	874,620,137.65	921,915,075.09

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收房款	659,070,641.50	未达收入确认条件

(十九) 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	43,394,440.20	176,147,522.30	173,492,414.60	46,049,547.90
离职后福利-设定提存计划		20,101,538.30	19,701,956.66	399,581.64
辞退福利		701,779.24	643,779.24	58,000.00
合计	43,394,440.20	196,950,839.84	193,838,150.50	46,507,129.54

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,905,028.86	152,763,397.46	150,173,523.14	44,494,903.18
(2) 职工福利费		5,799,904.84	5,799,904.84	
(3) 社会保险费		10,479,378.91	10,266,094.93	213,283.98
其中：医疗保险费		9,085,556.37	8,901,143.95	184,412.42
工伤保险费		457,364.97	447,873.31	9,491.66
生育保险费		936,457.57	917,077.67	19,379.90
(4) 住房公积金		4,325,286.07	4,325,286.07	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,489,411.34	2,779,555.02	2,927,605.62	1,341,360.74
合计	43,394,440.20	176,147,522.30	173,492,414.60	46,049,547.90

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		19,623,527.67	19,233,712.51	389,815.16
失业保险费		478,010.63	468,244.15	9,766.48
合计		20,101,538.30	19,701,956.66	399,581.64

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,027,114.59	3,873,326.68
企业所得税	12,528,441.74	10,615,208.60
个人所得税	143,210.63	169,198.01
城市维护建设税	43,646.84	51,957.27
房产税	758,275.06	1,020,900.32
土地增值税	15,049,530.00	13,909,255.03
教育费附加	146,735.38	136,461.92
土地使用税	171,351.47	171,342.90
环境保护税	4,551.67	
印花税	287,621.28	107,230.68
其他	20,371.33	20,371.33
合计	34,180,849.99	30,075,252.74

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利	470,039.98	470,039.98
其他应付款	133,341,031.90	145,403,038.29
合计	133,811,071.88	145,873,078.27

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	470,039.98	470,039.98

超过 1 年未支付的应付股利，未支付原因：原非流通股股东未领取。

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	58,811,850.89	72,613,623.83
暂估设备款、加工费等	49,187,898.76	42,829,034.53
购房意向金	5,627,323.17	11,787,323.17
代垫款	2,161,391.10	2,076,105.89
押金及保证金	11,297,807.87	9,808,849.85
维修基金	3,989,848.26	4,438,808.98
其他	2,264,911.85	1,849,292.04
合计	133,341,031.90	145,403,038.29

(2) 账龄超过一年的其他应付款户数为 136 户，金额为 33,389,588.41 元。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	202,300,000.00	13,500,000.00
一年内到期的长期应付款	34,131,279.72	6,355,575.03
其中：应付融资租赁款	38,880,104.64	7,256,916.00
未确认融资费用	-4,748,824.92	-901,340.97
合计	236,431,279.72	19,855,575.03

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	62,500,000.00	270,000,000.00
保证借款	87,870,000.00	26,000,000.00
合计	150,370,000.00	296,000,000.00

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	49,891,430.42	9,200,418.23
合计	49,891,430.42	9,200,418.23

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	52,620,972.52	9,821,460.00
减：未确认融资费用	2,729,542.10	621,041.77
合计	49,891,430.42	9,200,418.23

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
形成资本性资产的补贴收入	14,610,435.73		1,432,446.68	13,177,989.05	政府补助
融资租赁售后租回递延收益	11,918,433.93	16,899,161.02	11,777,046.89	17,040,548.06	售后租回（融资租赁）
尚待确认的租赁收入	4,384,792.12		526,175.28	3,858,616.84	售后租回（经营租赁）
合计	30,913,661.78	16,899,161.02	13,735,668.85	34,077,153.95	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市服务业引导资金-印刷包装创意数字高端服务平台项目	3,222,222.16		444,444.48		2,777,777.68	与资产相关
中央文化产业专项资金-胶转柔绿色印刷技术改造项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
小森机进口设备财政贴息补助	327,922.48		45,230.64		282,691.84	与资产相关
制袋机设备技术改造项目	477,999.85		95,600.04		382,399.81	与资产相关
小微企业创业创新城市示范专项资金项目	990,291.26		116,504.88		873,786.38	与资产相关
新型复合包装材料生产线技术改造项目	991,999.94		330,666.68		661,333.26	与资产相关
康乐宝、屋顶包生产线技术改造项目	3,600,000.04		399,999.96		3,200,000.08	与资产相关
合计	14,610,435.73		1,432,446.68		13,177,989.05	

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	662,753,072.00						662,753,072.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	100,208,090.44			100,208,090.44
合计	100,208,090.44			100,208,090.44

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,869,385.02	2,320,413.00		14,189,798.02
合计	11,869,385.02	2,320,413.00		14,189,798.02

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	117,479,331.94	91,511,219.28
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	117,479,331.94	91,511,219.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-11,809,343.10	32,282,087.72
减: 提取法定盈余公积	2,320,413.00	6,313,975.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,941,296.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	93,408,279.44	117,479,331.94

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,248,422,846.49	1,038,784,119.67	1,240,360,674.53	1,067,020,061.64
其他业务	113,080,936.76	47,798,340.81	93,773,251.98	50,841,961.43
合计	1,361,503,783.25	1,086,582,460.48	1,334,133,926.51	1,117,862,023.07

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）工 业	989,296,857.82	846,557,976.02	917,305,528.23	800,323,214.08
（2）商 业	136,318,133.23	130,088,610.07	110,437,446.54	105,501,722.34
（3）房地产业	271,822,141.57	212,460,364.18	323,622,795.68	263,395,110.13
小计	1,397,437,132.62	1,189,106,950.27	1,351,365,770.45	1,169,220,046.55
公司内各业务分部相互抵消	149,014,286.13	150,322,830.60	111,005,095.92	102,199,984.91
合 计	1,248,422,846.49	1,038,784,119.67	1,240,360,674.53	1,067,020,061.64

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩印包装装潢	989,296,857.82	846,557,976.02	917,305,528.23	800,323,214.08
房地产开发	271,822,141.57	212,460,364.18	323,622,795.68	263,395,110.13
商贸服务	136,318,133.23	130,088,610.07	110,437,446.54	105,501,722.34
小计	1,397,437,132.62	1,189,106,950.27	1,351,365,770.45	1,169,220,046.55
公司内各业务分部相互抵消	149,014,286.13	150,322,830.60	111,005,095.92	102,199,984.91
合 计	1,248,422,846.49	1,038,784,119.67	1,240,360,674.53	1,067,020,061.64

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,231,152,267.92	1,045,296,468.82	1,192,136,522.52	1,034,353,185.55
华南	27,830,627.97	23,781,954.32	17,767,615.65	15,264,393.54
华北	43,174,340.41	39,205,351.44	23,080,000.84	19,846,654.11
东北	5,298,152.27	4,417,957.88	6,490,980.86	5,530,877.57
西南	15,349,081.36	12,934,896.34	13,616,013.77	11,651,582.79
西北	2,321,438.34	1,946,494.14	2,774,113.27	2,371,925.08
国外	72,311,224.35	61,523,827.33	95,500,523.54	80,201,427.91
小计	1,397,437,132.62	1,189,106,950.27	1,351,365,770.45	1,169,220,046.55
公司内各业务分部 相互抵消	149,014,286.13	150,322,830.60	111,005,095.92	102,199,984.91
合 计	1,248,422,846.49	1,038,784,119.67	1,240,360,674.53	1,067,020,061.64

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	531,560.41	2,189,786.95
城市维护建设税	1,313,904.26	1,665,515.09
教育费附加	3,308,510.46	2,695,471.35
土地增值税	1,151,633.36	8,826,874.83
房产税	4,864,711.62	4,250,064.10
印花税	602,547.80	503,974.71
车船使用税	30,630.00	22,515.00
河道管理费		91,883.58
城镇土地使用税	1,616,501.14	1,521,202.22
环境保护税	45,446.92	
合计	13,465,445.97	21,767,287.83

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,350,431.44	23,484,373.93
工资	14,565,936.54	15,457,654.66
招商费用	2,832,795.66	4,891,078.30
业务提成费	6,778,915.97	6,500,583.11
差旅费	2,104,875.25	2,012,714.46
招待费	2,588,332.18	1,971,076.44
出口费用	1,131,168.59	1,123,324.65
办公费	1,276,834.68	1,198,357.84
其他	3,452,481.64	2,856,797.00
合计	58,081,771.95	59,495,960.39

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	79,317,673.35	66,516,736.51
折旧费	8,961,418.42	5,837,933.60
业务招待费	8,915,291.33	5,236,869.91
办公费	8,527,340.95	6,589,457.26
租赁费	5,008,678.17	1,449,944.09
保安费	4,729,277.30	4,225,642.07
差旅费	4,145,865.42	2,845,766.48
水电费	3,447,126.52	1,772,468.21
融资租赁服务费	2,747,740.00	367,920.00
开办费	2,608,781.80	
长期待摊费用摊销	2,213,675.70	
修理装修费	1,546,467.17	5,014,543.05
无形资产摊销	1,323,900.56	1,212,011.39
其他	16,951,429.03	4,627,479.85
合计	150,444,665.72	105,696,772.42

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,128,252.37	7,520,496.88
折旧费	2,448,908.70	3,243,736.22
机物料消耗	10,944,812.39	7,571,038.11
其他	385,100.49	566,860.34
合计	21,907,073.95	18,902,131.55

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,173,917.62	34,550,629.14
减：利息收入	3,810,397.55	2,474,110.78
汇兑损益	-552,572.82	654,049.62
其他	367,194.45	339,737.79
合计	47,178,141.70	33,070,305.77

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,889,665.20	5,494,723.13
存货跌价损失	2,982,002.23	1,789,725.18
可供出售金融资产减值损失	4,708,000.00	186,000.00
固定资产减值损失		2,538,010.90
合计	9,579,667.43	10,008,459.21

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
福利企业增值税退税	10,443,835.90	11,806,501.69	与收益相关
上海市服务业引导资金-印刷包装创意数字高端服务平台项目	444,444.48	444,444.48	与资产相关
康乐宝、屋顶包生产线技术改造项目	399,999.96	399,999.96	与资产相关
新型复合包装材料生产线技术改造项目	330,666.68	330,666.68	与资产相关
小微企业创业创新城市示范专项资金项目	116,504.88	9,708.74	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
制袋机设备技术改造项目	95,600.04	95,600.04	与资产相关
小森机进口设备财政贴息补助	45,230.64	45,230.64	与资产相关
个税手续费返还	23,605.56		与收益相关
土地使用税退税		1,665,540.00	与收益相关
合计	11,899,888.14	14,797,692.23	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-113,079.16	34,712.68
处置长期股权投资产生的投资收益		47,457,562.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	549,683.19	754,219.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	377,690.96	296,036.22
合计	814,294.99	48,542,530.86

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	323,453.78	2,130,466.83	323,453.78

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,386,087.78	3,260,322.68	6,386,087.78
违约金、罚款收入	564,864.80	1,286,685.87	564,864.80

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	324,958.20	79,573.38	324,958.20
接受捐赠			
保险赔款收入	7,297.00	760,794.61	7,297.00
其他	280.00	330.00	280.00
合计	7,283,487.78	5,387,706.54	7,283,487.78

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区“十三五”财政扶持资金	3,118,000.00		与收益相关
浦东新区“十二五”财政扶持资金		348,000.00	与收益相关
市级财政高新技术成果转化项目扶持补贴	688,000.00	1,353,000.00	与收益相关
上海市浦东新区财政局科技发展基金	600,000.00	205,200.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金科技型小微企业贷款贴息专项资金	500,000.00		与收益相关
上海市产业转型升级专项资金	500,000.00		与收益相关
上海市浦东新区废气治理补贴	300,000.00	200,000.00	与收益相关
浦东新区财政扶持资金	247,000.00		与收益相关
地方教育附加专项资金企业职工职业培训补贴	163,087.78	835,240.68	与收益相关
上海市商务委员会中小企业专项资金	140,000.00	179,482.00	与收益相关
中小开企业市场开拓项目补贴	60,000.00		与收益相关
和谐劳动关系达标企业奖励	40,000.00		与收益相关
浦东新区首席技师、首席工作室资助	30,000.00	80,000.00	与收益相关
上海市海外市场开拓资金支持项目		59,400.00	与收益相关
合计	6,386,087.78	3,260,322.68	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	84,155.63		84,155.63
对外捐赠	115,000.00	30,000.00	115,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：公益性捐赠	15,000.00	30,000.00	15,000.00
罚款滞纳金支出	438,853.29	237,170.10	438,853.29
违约及赔偿支出	100,000.00	825,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	19,024.82		19,024.82
合计	757,033.74	1,092,170.10	757,033.74

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,935,001.65	8,189,127.34
递延所得税费用		
合计	13,935,001.65	8,189,127.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,171,353.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,542,838.26
子公司适用不同税率的影响	-1,353,775.03
调整以前期间所得税的影响	108,611.38
归属于合营企业和联营企业的损益	28,269.79
非应税收入的影响	-134,920.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-77,758.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,273,194.31
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	21,787,371.21
加计扣除	-1,606,763.99
所得税费用	13,935,001.65

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到第三方往来款	32,084,502.97	26,385,824.41
收回住宅物业保修金	30,165,467.65	
收到江苏省土地市场通州交易中心保证金退回	25,000,000.00	
收到租金、押金、定金等	23,485,775.92	18,283,018.23
收到上海三林房地产开发经营有限公司借款	15,000,000.00	15,000,000.00
代收商户营业款	9,727,529.00	15,383,467.00
收到政府补助	6,409,693.34	5,460,322.68
收到代垫款	4,356,343.81	1,947,460.05
收到配套费返还	4,182,752.00	2,446,444.00
平湖市政府投资奖励款	3,774,600.00	
收到上海界龙建设工程有限公司往来款		53,000,000.00
收到上海界龙集团有限公司暂借款		15,000,000.00
收到公共维修基金		1,731,425.40
其他	5,542,106.71	5,040,853.84
合计	159,728,771.40	159,678,815.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	93,963,370.31	79,692,063.27
支付第三方往来款	41,342,502.97	25,469,944.65
支付江苏省土地市场通州交易中心保证金	25,000,000.00	
归还上海三林房地产开发经营有限公司借款	15,000,000.00	9,891,000.00
支付备用金及代垫款等	11,623,810.61	1,599,198.63
支付上海界龙建设工程有限公司往来款	10,000,000.00	66,000,000.00
支付代收的商户营业款	8,038,627.63	10,417,607.81
归还上海环恩投资发展有限公司暂借款	2,400,000.00	
归还上海界龙集团有限公司暂借款		18,000,000.00
支付住宅物业保修金		4,635,743.08
支付住房公积金贷款履约保证金		3,863,852.85
其他	4,330,948.73	5,743,880.47
合计	211,699,260.25	225,313,290.76

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租出固定资产本期收回金额	222,844.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回为筹资支付的保证金	65,815,583.08	63,647,642.10
收到售后回租融资款	38,700,000.00	14,380,864.00
合计	104,515,583.08	78,028,506.10

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资相关的保证金	57,138,934.07	64,862,213.89
支付融资租赁租金	24,777,009.76	12,177,486.34
合计	81,915,943.83	77,039,700.23

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-20,106,354.65	28,908,085.29
加：资产减值准备	9,579,667.43	10,008,459.21
固定资产等折旧	112,369,347.10	108,158,828.10
无形资产摊销	1,801,688.72	1,670,775.71
长期待摊费用摊销	2,592,624.21	
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)	-323,453.78	-2,130,466.83
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	19,024.82	
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	50,647,497.68	35,080,816.00
投资损失 (收益以“—”号填列)	-814,294.99	-48,542,530.86
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“—”号填列）	125,177,097.13	35,931,151.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,363,014.12	-41,976,298.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-170,293,934.73	50,187,981.08
其他	-1,876,617.05	1,318,793.94
经营活动产生的现金流量净额	131,135,306.01	178,615,594.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	50,534,483.19	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	250,166,845.01	331,254,763.40
减：现金的期初余额	331,254,763.40	282,252,933.57
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	-81,087,918.39	49,001,829.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	250,166,845.01	331,254,763.40
其中：库存现金	284,922.76	403,003.38
可随时用于支付的银行存款	249,831,633.18	330,842,366.73
可随时用于支付的其他货币资金	50,289.07	9,393.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	250,166,845.01	331,254,763.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,601,940.30	保证金等
存货	578,570,000.00	抵押借款
固定资产	23,418,729.58	抵押借款
在建工程	146,609,991.69	抵押借款
无形资产	35,014,598.60	抵押借款
投资性房地产	40,824,606.73	抵押借款
合计	842,039,866.90	

(四十六) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,157,901.74
其中：美元	314,416.27	6.8632	2,157,901.74
应收账款			10,219,174.26
其中：美元	1,488,980.98	6.8632	10,219,174.26

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期新增合并单位 6 家：

单位名称	增加原因
上海界龙派帝乐包装科技有限公司	注册成立
界龙派帝乐包装科技（江苏）有限公司	注册成立
安徽省界龙派帝乐包装科技有限公司	注册成立
界龙派帝乐包装科技（重庆）有限公司	注册成立
界龙派帝乐包装科技（昆山）有限公司	注册成立
上海界龙柒壹壹文化创意发展有限公司	注册成立

本期减少合并单位 1 家：

单位名称	减少原因
上海界龙数码印刷有限公司	清算注销

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海外贸界龙彩印有限公司	上海	上海	印刷业	100.00		设立
上海界龙房产开发有限公司	上海	上海	房地产业	100.00		设立
上海环亚纸张公司	上海	上海	销售业	100.00		设立
上海界龙浦东彩印有限公司	上海	上海	印刷业	100.00		设立
上海界龙永发包装印刷有限公司	上海	上海	印刷业	100.00		设立
上海界龙印铁制罐有限责任公司	上海	上海	金属制造业	60.00		设立
上海光明信息管理科技有限公司	上海	上海	软件开发业	60.00	40.00	设立
上海界龙中报印务有限公司	上海	上海	印刷业	80.81		设立
北京外文印务有限公司	北京	北京	印刷业	51.00		设立
上海界龙日月置业有限公司	上海	上海	房地产业		100.00	设立
扬州界龙名都置业有限公司	扬州	扬州	房地产业	40.00	60.00	设立
上海鹏裕置业有限公司	上海	上海	房地产业		100.00	设立
上海永杰置业有限公司	上海	上海	房地产业		100.00	设立
上海德意嘉置业有限公司	上海	上海	房地产业		49.80	设立
北京界龙国际贸易有限公司	北京	北京	印刷业	100.00		设立
上海鹏林置业有限公司	上海	上海	房地产业		70.00	设立
上海御龙投资中心（有限合伙）	上海	上海	股权投资	97.00		设立
浙江外贸界龙彩印有限公司	浙江平湖	浙江平湖	印刷业	100.00		设立
上海界龙派而普包装科技有限公司	上海	上海	印刷业	100.00		设立
上海界龙派帝乐包装科技有限公司	上海	上海	包装业	75.00		设立
界龙派帝乐包装科技（江苏）有限公司	江苏泰州	江苏泰州	包装业		75.00	设立
安徽省界龙派帝乐包装科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	包装业		75.00	设立
界龙派帝乐包装科技（重庆）有限公司	重庆	重庆	包装业		75.00	设立
界龙派帝乐包装科技（昆山）有限公司	江苏昆山	江苏昆山	包装业		75.00	设立
上海界龙柒壹壹文化创意发展有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00		设立
上海界龙现代印刷纸品有限公司	上海	上海	印刷业	88.00		同一控制合并
上海界龙文英商业表格和系统有限公司	上海	上海	印刷业	75.00		同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海界龙印刷器材有限公司	上海	上海	印刷器材制造业	100.00		同一控制合并
上海界龙艺术印刷有限公司	上海	上海	印刷业	100.00		同一控制合并
上海界龙联合房地产有限公司	上海	上海	房地产业	83.00		非同一控制合并
上海鹏丰置业有限公司	上海	上海	房地产业		100.00	非同一控制合并
上海海霞置业有限公司	上海	上海	房地产业		100.00	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据上海界龙中报印务有限公司（以下简称“中报公司”）2009 年度第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司享有中报公司 80%的表决权，中国日报社享有中报公司 20%的表决权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司将结构化主体上海御龙投资中心（有限合伙）（以下简称“御龙投资中心”）纳入合并范围，因公司董事长费屹立是御龙投资中心委派代表，负责具体执行御龙投资中心事务；同时公司对御龙投资中心的投资业务具有决策权；御龙投资中心投资方向系与公司主业印刷、包装相关的高科技高成长企业；公司对御龙投资中心承担和获得与投资相应的可变风险和收益，本公司具有实际控制权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海界龙中报印务有限公司	19.19	964,373.76		6,510,065.86
上海界龙现代印刷纸品有限公司	12.00	350,413.59		4,954,921.48
上海德意嘉置业有限公司	40.00	-36,112.68		12,927,202.17
上海鹏林置业有限公司	30.00	-4,620,462.95		-2,851,599.10
上海界龙派帝乐包装科技有限公司	25.00	-4,972,977.23		7,027,022.77

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海界龙中报印务有限公司	38,483,798.89	17,544,579.57	56,028,378.46	24,292,093.13		24,292,093.13	37,133,386.54	13,378,048.95	50,511,435.49	23,597,018.96		23,597,018.96
上海界龙现代印刷纸品有限公司	30,149,421.19	43,969,631.07	74,119,052.26	31,954,253.49	873,786.38	32,828,039.87	34,684,601.41	52,420,068.61	87,104,670.02	47,743,479.62	990,291.26	48,733,770.88
上海德意嘉置业有限公司	15,672,602.69	44,602,692.51	60,275,295.20	27,957,289.77		27,957,289.77	20,419,739.29	45,708,616.18	66,128,355.47	33,720,068.34		33,720,068.34
上海鹏林置业有限公司	1,160,904,369.81		1,160,904,369.81	1,170,409,700.13		1,170,409,700.13	1,119,218,392.61		1,119,218,392.61	873,322,179.76	240,000,000.00	1,113,322,179.76
上海界龙派帝乐包装科技有限公司	28,269,403.14	71,612,758.53	99,882,161.67	46,017,415.74	25,756,654.87	71,774,070.61						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海界龙中报印务有限公司	79,151,027.98	4,821,868.80	4,821,868.80	3,731,683.64	39,988,136.30	-1,506,747.16	-1,506,747.16	6,379,431.06
上海界龙现代印刷纸品有限公司	73,431,756.44	2,920,113.25	2,920,113.25	18,025,219.03	75,210,579.46	-5,371,094.96	-5,371,094.96	879,215.42
上海德意嘉置业有限公司	3,282,597.17	-90,281.70	-90,281.70	-4,747,136.60	3,653,053.85	-1,926,058.23	-1,926,058.23	7,175,095.91
上海鹏林置业有限公司		-15,401,543.17	-15,401,543.17	56,462,439.69		-4,080,404.15	-4,080,404.15	72,100,305.13
上海界龙派帝乐包装科技有限公司	858,582.95	-19,891,908.94	-19,891,908.94	-7,657,880.25				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
上海凯石界龙股权投资管理 有限公司	上海	上海	股权投资	38.00		权益法
上海龙链文化创意有限公司	上海	上海	股权投资	20.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海凯石界龙股权 投资管理有限公司	上海龙链文化 创意有限公司	上海凯石界龙股权 投资管理有限公司	上海龙链文化 创意有限公司
流动资产	561,361.52	236,299.10	462,136.59	
非流动资产	855,000.00		855,000.00	
资产合计	1,416,361.52	236,299.10	1,317,136.59	
流动负债	51,928.41	70,865.31	94,372.12	
非流动负债				
负债合计	51,928.41	70,865.31	94,372.12	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,364,433.11	165,433.79	1,222,764.47	
按持股比例计算的净资产份额	518,484.58	33,086.76	464,650.50	
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	518,484.58	33,086.76	464,650.50	
存在公开报价的联营企业权益投资 的公允价值				
营业收入	970,873.80	490,565.95	970,873.80	
净利润	141,668.64	-834,566.21	91,349.15	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	141,668.64	-834,566.21	91,349.15	
本期收到的来自联营企业的股利				

八、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。本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，本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司由专人审核并确定具体客户的信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司重要客户与本公司有长期合作关系，除应收款项金额较大的客户外，本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

(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短期借款、长期借款以及长期应付款-融资租赁应付租金。本公司管理层认为，银行借款主要采用固定利率，融资租赁应付租金均使用浮动利率但占比较低，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

(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。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司管理层认为，本公司主要及持续性业务以人民币计价结算，因此汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

(3) 其他价格风险

本公司于 2018 年 12 月 31 日不持有其他上市公司的权益投资，因此管理层认为投资活动面临的市场价格风险对本公司不存在影响。

(三) 流动性风险

流动风险，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。

本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海界龙集团有限公司	浦东黄楼	印刷包装、农业、水产养殖	2,049.5613	27.23	27.23

本公司最终控制方是：上海界龙集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海凯石界龙股权投资管理有限公司	联营企业
上海龙链文化创意有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海界龙真味加食品饮料有限公司	受同一母公司控制
上海界龙建设工程有限公司	受同一母公司控制
上海界龙金属拉丝有限公司	受同一母公司控制
上海芳甸御龙湾商务酒店管理有限公司	受同一母公司控制
上海浦东界龙加油站	受同一母公司控制
上海界龙稀土精细研磨材料有限公司	受同一母公司控制
上海浦东兴源路基材料有限公司	受同一母公司控制
上海龙樱彩色制版有限公司	受同一母公司控制
上海浦东纯味食品厂	关键管理人员控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

(金额单位：万元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海界龙建设工程有限公司	接受劳务	16,531.50	22,143.13
上海浦东兴源路基材料有限公司	接受劳务	67.16	59.83
上海浦东纯味食品厂	购买商品	103.79	112.36
上海界龙真味加食品饮料有限公司	购买商品	264.95	106.39
上海浦东界龙加油站	购买商品	81.08	78.57
上海芳甸御龙湾商务酒店管理有限公司	购买商品	99.22	21.49
上海界龙金属拉丝有限公司	购买商品		2.58
上海龙链文化创意有限公司	接受劳务	49.79	
上海界龙集团有限公司	接受劳务	0.93	

出售商品/提供劳务情况表

(金额单位：万元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海芳甸御龙湾商务酒店管理有限公司	出售商品	204.68	186.12
上海界龙集团有限公司	出售商品	6.72	6.34
上海界龙真味加食品饮料有限公司	出售商品	3.37	0.03

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海界龙建设工程有限公司	出售商品	0.34	0.15
上海界龙金属拉丝有限公司	提供劳务	2.91	2.91
上海龙樱彩色制版有限公司	出售商品	0.55	
上海浦东界龙加油站	出售商品	1.87	1.69

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海芳甸御龙湾商务酒店管理有限公司	商业用房	8,247,460.15	8,875,012.52
上海界龙集团有限公司	办公用房	821,082.88	802,132.07

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海界龙集团有限公司	生产厂房	1,210,320.00	1,210,320.00
上海浦东纯味食品厂	生产厂房	1,292,214.77	510,476.19
上海界龙真味加食品饮料有限公司	办公用房	85,095.31	15,121.43
上海界龙金属拉丝有限公司	生产厂房	484,880.95	80,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

公司为公司子公司单独提供债务担保：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海外贸界龙彩印有限公司	10,000,000.00	2018-6-21	2019-6-11	否
上海外贸界龙彩印有限公司	10,000,000.00	2018-6-29	2019-6-25	否
上海外贸界龙彩印有限公司	5,000,000.00	2018-7-31	2019-7-19	否
上海外贸界龙彩印有限公司	14,000,000.00	2018-4-8	2019-4-7	否
上海外贸界龙彩印有限公司	10,000,000.00	2018-4-17	2019-4-11	否
上海外贸界龙彩印有限公司	6,000,000.00	2018-4-17	2019-4-16	否
上海界龙艺术印刷有限公司	23,000,000.00	2018-4-18	2019-4-17	否
上海界龙艺术印刷有限公司	10,000,000.00	2018-5-4	2019-5-3	否
上海界龙艺术印刷有限公司	10,000,000.00	2018-9-29	2019-9-28	否
上海界龙艺术印刷有限公司	900,000.00	2018-4-9	2019-1-9	否
上海界龙艺术印刷有限公司	900,000.00	2018-4-9	2019-4-9	否
上海界龙艺术印刷有限公司	900,000.00	2018-4-9	2019-7-9	否
上海界龙艺术印刷有限公司	900,000.00	2018-4-9	2019-10-9	否
上海界龙艺术印刷有限公司	4,580,000.00	2018-4-9	2023-4-8	否
上海界龙艺术印刷有限公司	1,500,000.00	2018-5-4	2023-4-8	否
上海界龙艺术印刷有限公司	2,920,000.00	2018-6-6	2023-4-8	否
上海界龙艺术印刷有限公司	2,490,000.00	2018-7-13	2023-4-8	否

上海界龙实业集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海界龙艺术印刷有限公司	380,000.00	2018-8-9	2023-4-8	否
上海界龙现代印刷纸品有限公司	7,000,000.00	2018-6-29	2019-6-18	否
上海界龙永发包装印刷有限公司	10,000,000.00	2018-3-15	2019-3-14	否
上海界龙永发包装印刷有限公司	15,000,000.00	2018-6-29	2019-6-28	否
上海界龙永发包装印刷有限公司	4,000,000.00	2018-9-18	2019-8-28	否
上海界龙浦东彩印有限公司	1,500,000.00	2017-10-8	2019-1-9	否
上海界龙浦东彩印有限公司	1,500,000.00	2017-10-8	2019-7-9	否
上海界龙浦东彩印有限公司	8,000,000.00	2017-10-8	2020-1-9	否
上海界龙浦东彩印有限公司	8,000,000.00	2017-10-8	2020-7-9	否
浙江外贸界龙彩印有限公司	40,000,000.00	2018-11-30	2028-11-6	否
银行贷款担保金额小计	208,470,000.00			
上海界龙永发包装印刷有限公司	7,000,000.00	2018-7-17	2019-1-16	否
上海界龙永发包装印刷有限公司	3,000,000.00	2018-7-25	2019-1-24	否
上海界龙永发包装印刷有限公司	9,000,000.00	2018-11-20	2019-5-20	否
应付票据担保金额小计	19,000,000.00			

本公司作为被担保方：

公司母公司为公司、公司子公司单独提供债务担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海界龙集团有限公司	上海界龙房产开发有限公司	30,000,000.00	2012-12-14	2022-11-3	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-3-6	2019-3-5	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	20,000,000.00	2018-3-8	2019-3-7	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-4-10	2019-4-9	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-5-18	2019-5-18	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-5-18	2019-5-18	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-5-23	2019-5-22	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-5-25	2019-5-24	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-19	2019-6-19	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	9,000,000.00	2018-6-21	2019-6-11	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-22	2019-6-11	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-25	2019-6-24	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-26	2019-6-25	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-27	2019-6-26	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-27	2019-6-25	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-28	2019-6-28	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	9,500,000.00	2018-7-4	2019-7-4	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-7-25	2019-7-25	否

上海界龙实业集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-7-26	2019-7-24	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	9,500,000.00	2018-7-26	2019-7-17	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-8-28	2019-8-28	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	15,000,000.00	2018-9-20	2019-8-7	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-9-20	2019-9-20	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	11,500,000.00	2018-9-30	2019-9-27	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-26	2019-10-21	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-26	2019-8-7	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-7	2019-11-6	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-7	2019-11-6	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-22	2019-7-18	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-30	2019-11-27	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-5	2019-12-4	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-10	2019-8-1	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-12	2019-12-11	否
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	否
银行贷款担保金额小计		374,500,000.00			
上海界龙集团有限公司	上海界龙实业集团股份有限公司	3,630,000.00	2017-10-10	2020-10-9	否
融资租赁担保金额小计		3,630,000.00			

公司母公司、公司为公司子公司共同提供债务担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派而普包装科技有限公司	7,000,000.00	2017-12-13	2020-11-26	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派而普包装科技有限公司	16,000,000.00	2018-2-5	2020-11-26	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派而普包装科技有限公司	19,500,000.00	2018-3-6	2021-3-5	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派而普包装科技有限公司	5,000,000.00	2018-5-16	2021-4-16	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派而普包装科技有限公司	12,500,000.00	2018-10-19	2021-9-29	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海外贸界龙彩印有限公司	9,200,000.00	2018-5-25	2019-5-25	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海外贸界龙彩印有限公司	15,000,000.00	2018-7-25	2019-7-25	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海外贸界龙彩印有限公司	10,000,000.00	2018-11-22	2019-8-7	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙永发包装印刷有限公司	10,000,000.00	2018-5-25	2019-5-25	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙中报印务有限公司	5,000,000.00	2018-6-8	2019-6-8	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙艺术印刷有限公司	10,000,000.00	2018-6-8	2019-6-8	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙艺术印刷有限公司	10,000,000.00	2018-6-27	2019-6-25	否
银行贷款担保金额小计		129,200,000.00			
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙现代印刷纸品有限公司	2,000,000.00	2018-10-25	2019-4-25	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙永发包装印刷有限公司	8,000,000.00	2018-9-27	2019-3-27	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙永发包装印刷有限公司	7,000,000.00	2018-10-25	2019-4-25	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙艺术印刷有限公司	1,300,000.00	2018-11-22	2019-5-22	否
应付票据担保金额小计		18,300,000.00			

上海界龙实业集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙艺术印刷有限公司	6,191,460.00	2017-8-29	2020-8-28	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派帝乐包装科技有限公司	6,780,585.00	2018-7-11	2021-7-11	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派而普包装科技有限公司	7,277,650.00	2018-7-27	2021-7-27	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派帝乐包装科技有限公司	8,475,720.00	2018-7-3	2021-7-3	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派帝乐包装科技有限公司	9,492,812.00	2018-6-11	2021-6-11	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派帝乐包装科技有限公司	9,605,816.00	2018-11-21	2021-11-21	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙派帝乐包装科技有限公司	10,439,488.00	2018-7-10	2021-7-9	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海外贸界龙彩印有限公司	12,686,662.00	2018-5-25	2021-5-25	否
上海界龙实业集团股份有限公司、上海界龙集团有限公司	上海界龙永发包装印刷有限公司	16,920,884.16	2018-5-25	2021-5-25	否
融资租赁担保金额小计		87,871,077.16			

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
上海界龙建设工程有限公司	10,000,000.00	2018-1-1	2018-2-2

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

(金额单位: 万元)

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海界龙建设工程有限公司	244.61	2,149.97
	上海界龙金属拉丝有限公司	10.30	10.30
	上海界龙真味加食品饮料有限公司	0.24	0.89
其他应付款			
	上海界龙建设工程有限公司		1,000.00
	上海芳甸御龙湾商务酒店管理有限公司	0.99	0.99

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
中央文化产业专项资金-胶转柔 绿色印刷技术改造项目	5,000,000.00	递延收益			
康乐宝、屋顶包生产线技术改造 项目	3,200,000.08	递延收益	399,999.96	399,999.96	其他收益
上海市服务业引导资金-印刷包 装创意数字高端服务平台项目	2,777,777.68	递延收益	444,444.48	444,444.48	其他收益
新型复合包装材料生产线技术改 造项目	661,333.26	递延收益	330,666.68	330,666.68	其他收益
小微企业创业创新城市示范专项 资金项目	873,786.38	递延收益	116,504.88	9,708.74	其他收益
制袋机设备技术改造项目	382,399.81	递延收益	95,600.04	95,600.04	其他收益
小森机进口设备财政贴息补助	282,691.84	递延收益	45,230.64	45,230.64	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或 冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
福利企业增值税退税	10,443,835.90	10,443,835.90	11,806,501.69	其他收益
个税手续费返还	23,605.56	23,605.56		其他收益
土地使用税退税			1,665,540.00	其他收益
浦东新区“十三五”财政扶持资金	3,118,000.00	3,118,000.00		营业外收入
市级财政高新技术成果转化项目扶持补贴	688,000.00	688,000.00	1,353,000.00	营业外收入
上海市浦东新区财政局科技发展基金	600,000.00	600,000.00	205,200.00	营业外收入
浦东新区科技发展基金科技型小微企业贷款 贴息专项资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
上海市产业转型升级专项资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
上海市浦东新区废气治理补贴	300,000.00	300,000.00	200,000.00	营业外收入
浦东新区财政扶持资金	247,000.00	247,000.00		营业外收入
地方教育附加专项资金企业职工职业培训补 贴	163,087.78	163,087.78	835,240.68	营业外收入
上海市商务委员会中小企业专项资金	140,000.00	140,000.00	179,482.00	营业外收入
中小开企业市场开拓项目补贴	60,000.00	60,000.00		营业外收入
和谐劳动关系达标企业奖励	40,000.00	40,000.00		营业外收入
浦东新区首席技师、首席工作室资助	30,000.00	30,000.00	80,000.00	营业外收入
浦东新区“十二五”财政扶持资金			348,000.00	营业外收入
上海市海外市场开拓资金支持项目			59,400.00	营业外收入

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的重大投资事项及有关财务支出：

被投资单位名称	注册资本	认缴出资比例	认缴出资额	年末累计已投资金额
浙江外贸界龙彩印有限公司	150,000,000.00	100.00%	150,000,000.00	103,500,000.00
上海界龙派尔普包装科技有限公司	70,000,000.00	100.00%	70,000,000.00	39,000,000.00

上海界龙实业集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位名称	注册资本	认缴出资 比例	认缴出资额	年末累计已投 资金额
上海界龙派帝乐包装科技有限 公司	60,000,000.00	75.00%	45,000,000.00	36,000,000.00
上海界龙柒壹壹文化创意发 展有限公司	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	2,000,000.00

2、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的大额发包合同金额为 28,243,942.00 元。

3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：

(1) 已签订的正在或准备履行的关联方租赁情况详见附注九/（五）/2

(2) 已签订的正在或准备履行的重要非关联方租赁情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入/ 费用
上海外贸界龙 彩印有限公司	上海万萃酒店投资管理有限公司	上海市浦东新区川周公路 7077 号 26,920 平方米的建筑物	2015-7-1	2033-6-30	租赁合同	9,200,019.04
上海界龙房产 开发有限公司	上海万信酒店集团有限公司	上海市浦东新区上南路 3039-3049 号 6006.78 平方米的建筑物	2009-11-15	2029-10-31	租赁合同	7,933,714.28
上海界龙浦东 彩印有限公司	上海万信酒店管理有限公司	上海市浦东新区杨高中路 2112 号 11,488.57 平方米的建筑物	2013-10-1	2033-9-30	租赁合同	7,137,681.41

4、 已签订的正在或准备履行的并购协议：无。

5、 已签订的正在或准备履行的重组计划：无。

6、其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

借款单位	贷款单位	抵押事项	事项起讫日期		贷款金额	抵押物	抵押物账面原值
上海界龙房产开发有限公司	宁波银行	长期借款	2012-12-14	2022-11-3	30,000,000.00	投资性房地产	52,377,607.81 (投资性房地产)
上海鹏林置业有限公司	兴业银行武宁支行	长期借款	2016-12-9	2019-12-8	190,000,000.00	房产开发项目的土地使用权	578,570,000.00 (存货)
上海界龙永发包装印刷有限公司	交通银行股份有限公司	短期借款	2018-6-29	2019-6-21	5,000,000.00	房屋及占用范围内的土地使用权	26,164,054.18 (固定资产) 5,851,960.84 (无形资产)
上海界龙永发包装印刷有限公司	交通银行股份有限公司	短期借款	2018-6-29	2019-6-28	15,000,000.00		
上海界龙永发包装印刷有限公司	交通银行股份有限公司	短期借款	2018-9-18	2019-9-11	8,000,000.00		
上海界龙永发包装印刷有限公司	交通银行股份有限公司	短期借款	2018-9-18	2019-8-28	4,000,000.00		
上海界龙永发包装印刷有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-5-25	2019-5-25	10,000,000.00	房屋及占用范围内的土地使用权	35,031,785.73 (固定资产) 7,896,711.28 (无形资产)
上海外贸界龙彩印有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-5-25	2019-5-25	9,200,000.00		
上海外贸界龙彩印有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-7-25	2019-7-25	15,000,000.00		
上海外贸界龙彩印有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-11-22	2019-8-7	10,000,000.00		
上海界龙中报印务有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-6-8	2019-6-8	5,000,000.00		
上海界龙艺术印刷有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-6-8	2019-6-8	10,000,000.00		
上海界龙艺术印刷有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-6-27	2019-6-25	10,000,000.00		
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-5-18	2019-5-18	10,000,000.00		
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-5-18	2019-5-18	10,000,000.00		
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-6-19	2019-6-19	10,000,000.00		

上海界龙实业集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

借款单位	贷款单位	抵押事项	事项起讫日期		贷款金额	抵押物	抵押物账面原值
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-6-27	2019-6-25	10,000,000.00		
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-7-4	2019-7-4	9,500,000.00		
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-7-25	2019-7-25	10,000,000.00		
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-9-20	2019-8-7	15,000,000.00		
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-10-26	2019-8-7	10,000,000.00		
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-11-22	2019-7-18	10,000,000.00		
上海界龙实业集团股份有限公司	民生银行世纪公园支行	短期借款	2018-12-10	2019-8-1	10,000,000.00		
浙江外贸界龙彩印有限公司	上海农商银行张江支行	长期借款	2018-11-30	2028-11-6	40,000,000.00	在建工程及占用范围内的土地	146,609,991.69 (在建工程) 26,182,600.00 (无形资产)

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无

2、 公司其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 关联方担保情况：详见附注九/（五）/3。

(2) 公司子公司扬州界龙名都置业有限公司按房地产行业惯例为商品房承购人在银行取得抵押物的他项权利证明或证明抵押权设立的其他文件正本之前提供抵押贷款担保，截至 2018 年 12 月 31 日累计担保余额为人民币 13,620,000.00 元。

十二、 资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司 2019 年 3 月 28 日召开第九届第四次董事会之决议，2018 年度利润分配预案拟定为：2018 年度公司不进行利润分配，资本公积不转增股本。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生重大债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 租赁

1、 本公司各类租出资产情况如下：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
固定资产-房屋及建筑物	70,783,901.06	12,920,978.98		57,862,922.08
投资性房地产	526,066,395.70	70,957,751.75		455,108,643.95
合 计	596,850,296.76	83,878,730.73		512,971,566.03

2、 售后租回及融资租赁的重要事项:

(1) 本公司与远东租赁于 2015 年 11 月 23 日签订售后回租赁合同, 将账面净值为 1,480,724.20 元屋顶包糊盒机、电脑直接制版输出设备 (CPT) 和有恒模切机 (原值为 4,417,437.26 元, 累计折旧为 2,936,713.06 元) 以 5,000,000.00 元价格售予远东租赁, 同时将该设备租回, 租赁期为 2015 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 23 日, 租赁期间为 36 个月, 第一期租金为 156,200.00 元, 以后 35 期每期租金为 156,200.00 元, 保证金 320,000.00 元, 公司承担租赁手续费 165,000.00 元, 租赁期结束后, 公司在按合约支付了全部租金外另支付 100.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(2) 本公司与中远海运租赁有限公司 (以下简称 “中远租赁”) 于 2017 年 8 月 30 日签订售后回租赁合同, 将账面净值为 2,890,426.82 元 BRAUSSE 全自动糊盒机等 5 台设备 (原值为 4,701,199.67 元, 累计折旧为 1,810,772.85 元) 以 5,330,000.00 元价格售予中远租赁, 同时将该设备租回, 租赁期为 2017 年 10 月 10 日至 2020 年 10 月 9 日, 租赁期间为 36 个月, 租金为每两个月支付, 第一期租金为 330,000.00 元, 以后 17 期每期租金为 330,000.00 元, 保证金 330,000.00 元, 公司承担租赁手续费 127,920.00 元, 租赁期结束后, 公司在按合约支付了全部租金外另支付 100.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(3) 本公司子公司上海界龙艺术印刷有限公司与中远租赁于 2017 年 8 月 24 日签订售后回租赁合同, 将账面净值为 468,463.81 元五色胶印机一台 (原值为 11,711,595.26 元, 累计折旧为 11,243,131.45 元) 以 10,000,000.00 元价格售予中远租赁, 同时将该设备租回, 租赁期为 2017 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 29 日, 租赁期间为 36 个月, 租金为每两个月支付, 第一期租金为 619,136.00 元, 以后 17 期每期租金为 619,136.00 元, 保证金 619,136.00 元, 公司承担租赁手续费 240,000.00 元, 租赁期结束后, 公司在按合约支付了全部租金外另支付 100.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(4) 本公司子公司上海界龙永发包装印刷有限公司与远东宏信融资租赁有限公司（以下简称“远东宏信”）于 2018 年 5 月 8 日签订售后回租赁合同，将账面净值为 9,361,256.86 元机组式纸张凹版印刷机等 12 项设备（原值为 21,523,311.30 元，累计折旧为 12,162,054.44 元）以 15,000,000.00 元价格售予远东宏信，同时将该设备租回，租赁期为 2018 年 5 月 25 日至 2021 年 5 月 25 日，租赁期间为 36 个月，租金为每两个月支付，第 1 期租金为 1,013,333.00 元，2-17 期每期租金为 913,333.00 元，第 18 期租金为 813,333.00 元，保证金 1,500,000.00 元，公司承担租赁手续费 450,000.00 元，租赁期结束后，公司在按合约支付了全部租金外另支付 1,000.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(5) 本公司子公司上海界龙永发包装印刷有限公司与远东宏信于 2018 年 5 月 8 日签订售后回租赁合同，将账面净值为 5,066,960.87 元康宏淋膜机组等 2 项设备（原值为 8,760,045.91 元，累计折旧为 3,693,085.04 元）以 5,000,000.00 元价格售予远东宏信，同时将该设备租回，租赁期为 2018 年 5 月 25 日至 2021 年 5 月 25 日，租赁期间为 36 个月，租金为每两个月支付，第 1 期租金为 334,444.44 元，2-17 期每期租金为 304,444.44 元，第 18 期租金为 274,444.44 元，保证金 500,000.00 元，公司承担租赁手续费 150,000.00 元，租赁期结束后，公司在按合约支付了全部租金外另支付 1,000.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(6) 本公司子公司上海界龙派而普包装科技有限公司与远东租赁于 2018 年 6 月 5 日签订售后回租赁合同，将账面净值为 8,164,734.42 元全自动纸浆模塑往复成型机 6 台（原值为 8,164,734.42 元，累计折旧为 0 元）以 8,000,000.00 元价格售予远东租赁，同时将该设备租回，租赁期为 2018 年 7 月 27 日至 2021 年 7 月 27 日，租赁期间为 36 个月，租金为每两个月支付，第 1 期租金为 517,110.00 元，2-17 期每期租金为 487,110.00 元，第 18 期租金为 457,110.00 元，保证金 800,000.00 元，公司承担租赁手续费 240,000.00 元，租赁期结束后，公司在按合约支付了全部租金外另支付 1,000.00 元价款将取得上述设备的所有权。截至期末，上述设备尚未安装调试完毕。

(7) 本公司子公司上海外贸界龙彩印有限公司与远东宏信于 2018 年 5 月 8 日签订售后回租赁合同，将账面净值为 3,507,886.83 元大全张五色连机上光胶印机 1 台（原值为 20,736,116.55 元，累计折旧为 17,228,229.72 元）以 15,000,000.00 元价格售予远东宏信，同时将该设备租回，租赁期为 2018 年 5 月 25 日至 2021 年 5 月 25 日，租赁期间为 36 个月，租金为每两个月支付，第 1 期租金为 1,013,333.00 元，2-17 期每期租金为 913,333.00 元，第 18 期租金为 813,333.00 元，保证金 1,500,000.00 元，公司承担租赁手续费 450,000.00 元，租赁期结束后，公司在按合约支付了全部租金外另支付 1,000.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(8) 本公司子公司上海界龙派帝乐包装科技有限公司与远东宏信于 2018 年 5 月 8 日签订融资租赁合同租入价格为 13,920,000.00 元的成型热压设备 12 台, 租赁期为 2018 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 11 日, 租赁期间为 36 个月, 租金为每两个月支付, 首付款为 2,784,000.00 元, 第 1-18 期每期租金为 678,058.00 元, 保证金 1,392,000.00 元, 公司承担租赁手续费 334,080.00 元, 租赁期结束后, 公司在按合约支付了全部租金外另支付 1,000.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(9) 本公司子公司上海界龙派帝乐包装科技有限公司与远东宏信于 2018 年 5 月 8 日签订融资租赁合同租入价格为 9,280,000.00 元成型热压设备 8 台, 租赁期为 2018 年 7 月 11 日至 2021 年 7 月 11 日, 租赁期间为 36 个月, 租金为每两个月支付, 首付款为 1,856,000.00 元, 第 1-18 期每期租金为 452,039.00 元, 保证金 928,000.00 元, 公司承担租赁手续费 222,720.00 元, 租赁期结束后, 公司在按合约支付了全部租金外另支付 1,000.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(10) 本公司子公司上海界龙派帝乐包装科技有限公司与远东宏信于 2018 年 5 月 8 日签订融资租赁合同租入价格为 11,600,000.00 元成型热压设备 10 台, 租赁期为 2018 年 7 月 3 日至 2021 年 7 月 3 日, 租赁期间为 36 个月, 租金为每两个月支付, 首付款为 2,320,000.00 元, 第 1-18 期每期租金为 565,048.00 元, 保证金 1,160,000.00 元, 公司承担租赁手续费 278,400.00 元, 租赁期结束后, 公司在按合约支付了全部租金外另支付 1,000.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(11) 本公司子公司上海界龙派帝乐包装科技有限公司与远东宏信于 2018 年 5 月 8 日签订融资租赁合同租入价格为 11,600,000.00 元成型热压设备 10 台, 租赁期为 2018 年 11 月 21 日至 2021 年 11 月 21 日, 租赁期间为 36 个月, 租金为每两个月支付, 首付款为 2,320,000.00 元, 第 1-18 期每期租金为 565,048.00 元, 保证金 1,160,000.00 元, 公司承担租赁手续费 278,400.00 元, 租赁期结束后, 公司在按合约支付了全部租金外另支付 1,000.00 元价款将取得上述设备的所有权。

(12) 本公司子公司上海界龙派帝乐包装科技有限公司与中远租赁于 2018 年 5 月 7 日签订融资租赁合同租入价格为 12,220,000.00 元制浆设备 3 套, 租赁期为 2018 年 7 月 10 日至 2021 年 7 月 10 日, 租赁期间为 36 个月, 租金为每两个月支付, 首付款为 1,791,532.00 元, 第 1 期租金为 613,313.00 元, 第 2-18 期每期租金为 652,468.00 元, 保证金 652,468.00 元, 公司承担租赁手续费 344,140.00 元, 租赁期结束后, 公司在按合约支付了全部租金外另支付 100.00 元价款将取得上述设备的所有权。

3、 未确认融资费用

项目及内容	原值	年初余额	本期增加	本期其他增加	本期摊销数	期末余额
附注十二/（四）/2/（1）事项形成未确认融资费用	623,200.00	57,520.35			57,520.35	
附注十二/（四）/2/（2）事项形成未确认融资费用	610,000.00	547,830.68			306,121.89	241,708.79
附注十二/（四）/2/（3）事项形成未确认融资费用	1,144,448.00	917,031.71			537,698.72	379,332.99
附注十二/（四）/2/（4）事项形成未确认融资费用	1,440,994.00		1,440,994.00		443,509.07	997,484.93
附注十二/（四）/2/（5）事项形成未确认融资费用	480,999.92		480,999.92		147,758.27	333,241.65
附注十二/（四）/2/（6）事项形成未确认融资费用	768,980.00		768,980.00		161,845.95	607,134.05
附注十二/（四）/2/（7）事项形成未确认融资费用	1,439,994.00		1,439,994.00		443,509.07	996,484.93
附注十二/（四）/2/（8）事项形成未确认融资费用	1,069,044.00		1,069,044.00		327,525.57	741,518.43
附注十二/（四）/2/（9）事项形成未确认融资费用	712,702.00		712,702.00		149,737.96	562,964.04
附注十二/（四）/2/（10）事项形成未确认融资费用	890,864.00		890,864.00		187,169.70	703,694.30
附注十二/（四）/2/（11）事项形成未确认融资费用	890,864.00		890,864.00		0.00	890,864.00
附注十二/（四）/2/（12）事项形成未确认融资费用	1,276,801.00		1,276,801.00		252,862.09	1,023,938.91
合计	11,348,890.92	1,522,382.74	8,971,242.92		3,015,258.64	7,478,367.02

4、 其他融资租赁信息

(1) 融资租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧、账面净值见附注五/(十一)。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	38,880,104.64
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	37,311,932.64
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	15,309,039.88
合 计	91,501,077.16

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、公司于 2018 年 2 月 12 日召开第八届第十七次董事会会议、3 月 7 日召开 2018 年第一次临时股东大会会议，审议通过公司《关于投资新建干压纸模产品项目的议案》。同意本公司与昆山市常欣纸制品包装有限公司（以下简称“昆山常欣”）共同投资人民币 1.5 亿元在上海、昆山、重庆、合肥、姜堰等地区新建干压纸模产品项目。公司于 2018 年 3 月 15 日注册成立了上海界龙派帝乐包装科技有限公司（以下简称“上海派帝乐”）注册资本为人民币 6,000 万元；其中：本公司认缴出资人民币 4,500 万，占该公司 75%股权，昆山常欣认缴出资人民币 1,500 万，占该公司 25%股权。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司出资 3,600 万元、昆山常欣出资 1,200 万元，上海派帝乐实收资本为 4,800 万元。

根据项目规划，上海派帝乐于 2018 年 4 月分别在昆山、重庆、合肥、姜堰注册成立了法人独资公司，分别为界龙派帝乐包装科技（昆山）有限公司，注册资本为人民币 600 万元；界龙派帝乐包装科技（重庆）有限公司，注册资本为人民币 2,100 万元；安徽省界龙派帝乐包装科技有限公司，注册资本为人民币 1,500 万元；界龙派帝乐包装科技（江苏）有限公司，注册资本为人民币 1,800 万元。公司规划昆山为公司的模具中心，重庆、合肥、姜堰为公司生产销售纸塑产品的主体，截至 2018 年 12 月 31 日上述四家公司已分别收到投资款 600 万元、464 万元、478 万元、551 万元，上海派帝乐及其子公司开办期已结束。

2、公司于 2018 年 3 月 22 日召开第八届第十八次董事会会议，审议通过公司《关于设立上海界龙柒壹壹文化创意发展有限公司的议案》，同意公司出资人民币 5,000 万元在上海浦东地区设立上海界龙柒壹壹文化创意发展有限公司（以下简称“柒壹壹壹”），拟开展文化创意园区开发运营为主的文化创意投资与资产管理业务、推进公司文化创意园的开发建设。柒壹壹壹于 2018 年 5 月 28 日注册成立，注册资本为人民币 5,000 万元，为法人独资公司，截至 2018 年 12 月 31 日已收到投资款 200 万元。

3、公司子公司上海界龙中报印务有限公司（以下简称“中报印务”）常年向上海地铁时代传媒发展有限公司（以下简称“地铁传媒”）提供《I 时代报》的印刷劳务，由于拖欠金额较大，中报印务于 2017 年 11 月 3 日对该公司提起诉讼，要求其支付印刷费 409.73 万元，一审判决胜诉。2018 年 3 月 23 日终审判决胜诉，判决地铁传媒 10 日内支付印刷费 409.73 万元。2018 年 5 月 9 日上海市嘉定区人民法院已受理地铁传媒破产清算申请，地铁传媒清算管理人于 2018 年 9 月 14 日召开了破产清算案第一次债权人会议。中报印务根据第一次债权人会议资料预计该应收账款可收回金额为 62 万元，本期计提坏账准备 67.22 万元。截至 2018 年 12 月 31 日应收地铁传媒账款余额为 428.30 万元，已计提坏账准备 366.30 万元。

4、公司子公司上海界龙房产开发有限公司下属子公司上海鹏林置业有限公司 2015 年 10 月 30 日与上海市浦东新区三林镇人民政府（以下简称“三林镇政府”）签订了安置房定向供应协议，开发总面积约为 10.28 万平方米，根据补充协议回购总价为 12.33 亿元，截至 2018 年 12 月 31 日安置房项目已经完工并取得了竣工验收报告。根据回购协议三林镇政府应支付进度款 11.71 亿元，实际已付款 8.23 亿元，未支付 3.48 亿元。截至 2018 年末，项目无法按协议约定交房，项目完工后银行贷款利息费用 1,238.03 万元已计入本年损益。

5、截至 2018 年 12 月 31 日公司尚有原值 260,644,362.85 元，净额 177,356,367.04 元的房屋及土地未办妥权证，其中已取得相关政府主管部门的规划许可等相关手续但尚未办妥权证的房屋原值为 51,307,186.40 元，净额 40,207,073.99 元；因区域规划调整尚未进行权证申办的房屋及土地原值为 71,828,848.24 元，净额 36,807,793.72 元；因迪士尼规划等原因无法办出权证的房屋原值为 137,508,328.21 元，净额 100,341,499.33 元。

6、公司大股东上海界龙集团有限公司于 2015 年 3 月 26 日至 2016 年 10 月 31 日期间通过借用个人证券账户持有公司股份，公司 2015 年半年度报告、第三季度报告及年度报告、2016 年第一季度报告及半年度报告中未如实披露大股东上述持股情况，相关定期报告中有关股东持股情况部分存在虚假记载。公司于 2018 年 8 月 24 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局《行政处罚决定书》（沪[2018]49 号）。截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计已收到上海金融法院寄来的 27 份《民事起诉状》、《应诉通知书》等相关法律文书，法院已受理 27 名原告（自然人）诉公司证券虚假陈述责任纠纷案。上述案件的涉诉标的金额累计为人民币 565.01 万元，上海金融法院于 2018 年 12 月 12 日、2019 年 1 月 29 日进行了开庭审理，截至报告日公司未收到法

院判决，公司管理层基于公司具体情况以及对《中华人民共和国证券法》和《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》相关条款的认知，并结合《企业会计准则》对预计负债的计提规定，无需对上述事项计提相应的预计负债。

截至报告出具日，2019 年上海金融法院已受理 8 名原告（自然人）起诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 8 起，累计涉案金额为人民币 128.20 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		383,006.00
应收账款	23,205,753.77	29,066,602.48
合计	23,205,753.77	29,449,608.48

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		383,006.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,319,218.52	97.84	113,464.75	0.49	23,205,753.77	29,142,798.78	98.26	76,196.30	0.26	29,066,602.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	515,854.07	2.16	515,854.07	100.00		515,854.07	1.74	515,854.07	100.00	
合计	23,835,072.59	100.00	629,318.82		23,205,753.77	29,658,652.85	100.00	592,050.37		29,066,602.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,068,603.35		
1 至 2 年	53,301.24	5,330.12	10.00
2 至 3 年	26,061.07	7,818.33	30.00
3 至 4 年	71,159.62	35,579.81	50.00
4 至 5 年	70,713.50	35,356.75	50.00
5 年以上	29,379.74	29,379.74	100.00
合计	23,319,218.52	113,464.75	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 37,299.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 30.96 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
必胜（上海）食品有限公司	6,048,154.35	25.38	
北京界龙国际贸易有限公司	3,574,802.40	15.00	
骐煜物流（上海）有限公司	2,791,896.80	11.71	
上海环亚纸张公司	2,549,531.32	10.70	
上海海融食品科技股份有限公司	1,457,537.65	6.12	
合计	16,421,922.52	68.91	

（二）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	329,348,956.17	344,227,736.59

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	329,434,418.65	99.99	85,462.48	0.03	329,348,956.17	344,319,272.29	99.99	91,535.70	0.03	344,227,736.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	0.01	3,000.00	100.00		3,000.00	0.01	3,000.00	100.00	
合计	329,437,418.65	100.00	88,462.48		329,348,956.17	344,322,272.29	100.00	94,535.70		344,227,736.59

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,073.22 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	328,602,346.90	342,984,416.03
押金及保证金	611,635.35	703,000.00
代垫款	99,790.96	80,728.67
其他	123,645.44	554,127.59
合计	329,437,418.65	344,322,272.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州名都置业有限公司	往来款	240,000,000.00	1 年以内	72.85	
上海界龙印刷器材有限公司	往来款	64,566,743.07	1 年以内	19.60	
上海界龙派帝乐包装科技有限公司	往来款	18,500,000.00	1 年以内	5.62	
北京外文印务有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	0.91	
上海界龙永发包装印刷有限公司	往来款	624,715.74	1 年以内	0.19	
合计		326,691,458.81		99.17	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,084,112,623.47		1,084,112,623.47	966,394,423.47		966,394,423.47
对联营、合营企业投资	551,571.34		551,571.34	464,650.50		464,650.50
合计	1,084,664,194.81		1,084,664,194.81	966,859,073.97		966,859,073.97

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海界龙房产开发有限公司	211,514,779.00			211,514,779.00		
扬州界龙名都置业有限公司	112,662,773.58			112,662,773.58		
上海界龙永发包装印刷有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
上海界龙浦东彩印有限公司	92,654,250.00			92,654,250.00		
上海外贸界龙彩印有限公司	82,200,000.00			82,200,000.00		
上海界龙联合房地产有限公司	64,900,000.00			64,900,000.00		
上海界龙艺术印刷有限公司	50,118,248.24	10,000,000.00		60,118,248.24		
上海界龙文英商业表格和系统有 限公司	38,691,724.63			38,691,724.63		
北京外文印务有限公司	35,496,000.00			35,496,000.00		
上海界龙现代印刷纸品有限公司	31,762,788.02			31,762,788.02		
上海界龙中报印务有限公司	20,850,000.00			20,850,000.00		
上海界龙印刷器材有限公司	18,417,060.00			18,417,060.00		
上海界龙数码印刷有限公司	5,781,800.00		5,781,800.00			
上海界龙印铁制罐有限责任公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
上海环亚纸张公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海光明信息管理科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
上海御龙投资中心（有限合伙）	27,645,000.00			27,645,000.00		
上海界龙派而普包装科技有限公 司	32,000,000.00	7,000,000.00		39,000,000.00		
浙江外贸界龙彩印有限公司	35,000,000.00	68,500,000.00		103,500,000.00		
上海界龙派帝乐包装科技有限公 司		36,000,000.00		36,000,000.00		
上海界龙柒壹壹文化创意发展 有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	966,394,423.47	123,500,000.00	5,781,800.00	1,084,112,623.47		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海凯石界龙股权投资管理有限公司	464,650.50			53,834.08					518,484.58		
上海龙链文化创意有限公司		200,000.00		-166,913.24					33,086.76		
合计	464,650.50	200,000.00		-113,079.16					551,571.34		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,754,619.55	208,629,621.71	232,578,457.08	213,034,683.07
其他业务	24,081,525.66	9,742,696.86	16,533,703.78	8,244,196.75
合计	250,836,145.21	218,372,318.57	249,112,160.86	221,278,879.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	39,980,000.00	52,880,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-113,079.16	34,712.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,826,163.03	28,605,972.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		435,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	3,260.27	
合计	38,044,018.08	81,955,684.92

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	323,453.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,842,140.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	377,690.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-84,155.63	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	224,521.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-311,226.57	
少数股东权益影响额	-286,284.88	
合计	8,086,139.57	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.34	-0.018	-0.018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.26	-0.030	-0.030

上海界龙实业集团股份有限公司
二〇一九年三月二十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

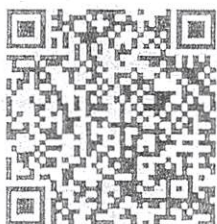
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



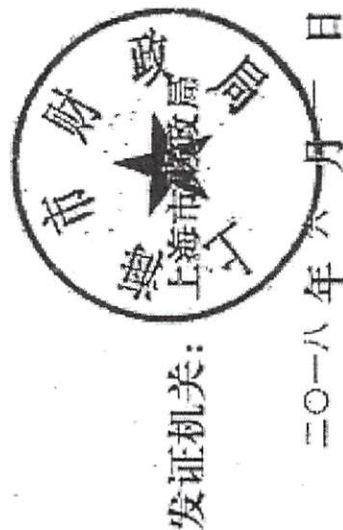
登记机关



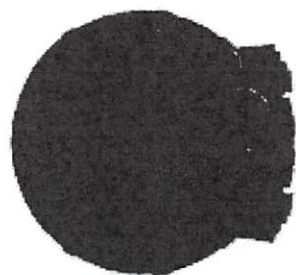
证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

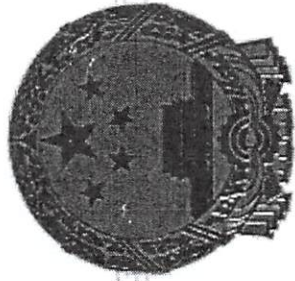


组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

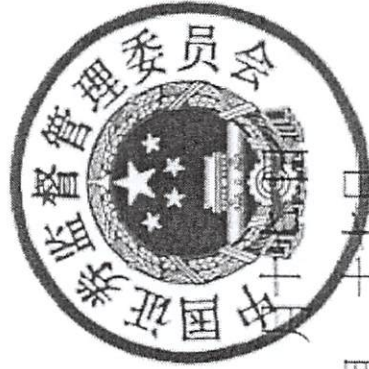


证书序号: 000194

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至:

		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.	
证书编号: 310000062276 No. of Certificate			
批准注册会计师协会: 上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs		发证日期: 2007 年 01 月 24 日 Date of Issuance	
		何旭春 (310000062276) 您已通过2018年年检 上海市注册会计师协会 2018年04月30日	

			
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会		姓名: 何旭春 Sex: 男 Date of Birth: 1977-02-24 Working Unit: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) Identity Card No: 310102197702245507	
			

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.



项一敏 (310000062194)
影已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月 日
/m /d

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
/y /m /d



姓名 项一敏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-04-11
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No. 31010819750411240X

