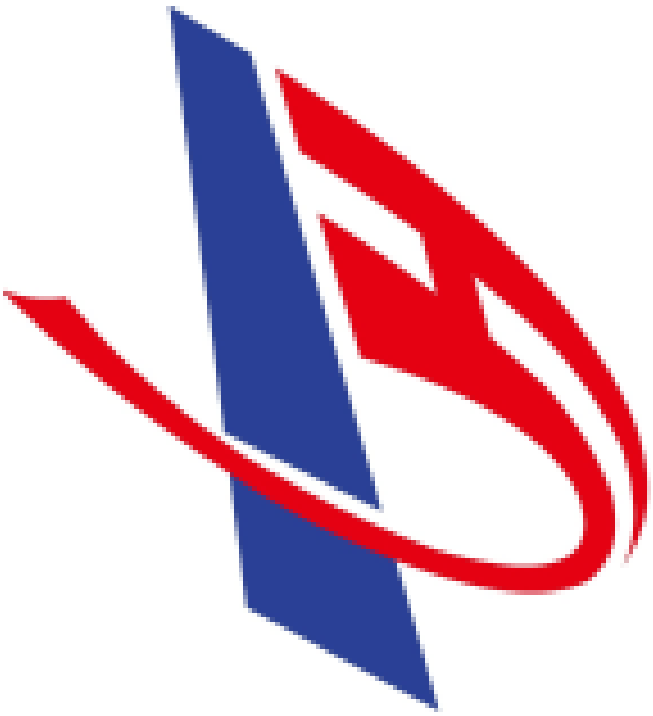
鸿博股份有限公司

2019 年半年度

财务报告



2019 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：鸿博股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	543,161,540.41	824,332,578.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,689,535.56	
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		300,000.00
应收账款	148,182,031.04	82,814,154.64
应收款项融资	200,000.00	
预付款项	13,803,103.55	15,269,936.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,867,765.72	33,958,523.01
其中：应收利息		79,954.90
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	124,835,475.57	143,476,446.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,680,280.12	3,846,458.93
流动资产合计	1,073,419,731.97	1,103,998,097.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		143,815,265.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	215,392,050.97	
投资性房地产	39,841,089.14	
固定资产	538,647,524.02	596,705,806.29
在建工程	688,819.16	948,275.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,701,973.42	54,861,381.21
开发支出		
商誉	45,688,860.22	45,688,860.22
长期待摊费用	34,235,806.27	29,531,660.92
递延所得税资产	22,259,466.23	22,109,953.40
其他非流动资产	35,022,000.00	69,522,000.00
非流动资产合计	985,477,589.43	963,183,202.90
资产总计	2,058,897,321.40	2,067,181,300.80
流动负债：		
短期借款	115,000,000.00	155,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	12,863,009.97	29,481,751.06
应付账款	82,444,319.42	103,351,486.26
预收款项	17,327,853.81	10,220,224.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,266,729.21	17,829,717.06
应交税费	9,186,510.35	11,552,192.70
其他应付款	21,135,581.09	16,911,444.75
其中：应付利息	140,342.47	189,811.11
应付股利	2,884,443.21	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	270,224,003.85	344,346,816.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,442,914.10	10,442,914.10
递延收益	11,136,217.25	11,475,981.80
递延所得税负债	4,015,394.29	3,527,714.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动负债		
非流动负债合计	25,594,525.64	25,446,610.09
负债合计	295,818,529.49	369,793,426.45
所有者权益：		
股本	499,752,213.00	499,752,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	883,028,330.34	883,028,330.34
减：库存股	8,858,611.29	8,858,611.29
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,050,158.72	50,984,299.21
一般风险准备		
未分配利润	231,231,460.51	180,942,865.85
归属于母公司所有者权益合计	1,664,203,551.28	1,605,849,097.11
少数股东权益	98,875,240.63	91,538,777.24
所有者权益合计	1,763,078,791.91	1,697,387,874.35
负债和所有者权益总计	2,058,897,321.40	2,067,181,300.80

法定代表人：毛伟　　主管会计工作负责人：周美妹　　会计机构负责人：闫春江

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	358,546,160.03	485,370,578.42
交易性金融资产	120,086,684.93	
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		
应收账款	41,579,128.28	34,684,062.32
应收款项融资		
预付款项	14,889,026.93	15,576,980.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款	133,815,764.88	142,941,411.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	23,497,392.28	35,724,504.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,943,688.59	952,773.12
流动资产合计	696,357,845.92	715,250,311.53
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		137,815,265.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	943,133,814.83	943,133,814.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	209,392,050.97	
投资性房地产	39,841,089.14	
固定资产	87,119,545.07	125,296,059.66
在建工程		948,275.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,616,052.36	4,186,120.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,249,041.42	1,415,571.28
递延所得税资产	1,301,846.42	281,940.30
其他非流动资产	34,500,000.00	69,000,000.00
非流动资产合计	1,328,153,440.21	1,282,077,047.09
资产总计	2,024,511,286.13	1,997,327,358.62
流动负债：		
短期借款	115,000,000.00	135,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,863,009.97	29,481,751.06
应付账款	22,738,076.37	28,172,953.93
预收款项	12,884,638.50	7,133,293.95
合同负债		
应付职工薪酬	1,639,022.74	2,621,860.39
应交税费	607,886.13	556,812.21
其他应付款	93,286,885.75	84,629,066.47
其中：应付利息	140,342.47	189,811.11
应付股利	2,884,443.21	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	259,019,519.46	287,595,738.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	259,019,519.46	287,595,738.01
所有者权益：		
股本	499,752,213.00	499,752,213.00
其他权益工具		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：优先股		
永续债		
资本公积	900,120,666.23	900,120,666.23
减：库存股	8,858,611.29	8,858,611.29
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,821,340.32	49,755,480.81
未分配利润	316,656,158.41	268,961,871.86
所有者权益合计	1,765,491,766.67	1,709,731,620.61
负债和所有者权益总计	2,024,511,286.13	1,997,327,358.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	289,971,050.82	341,523,376.61
其中：营业收入	289,971,050.82	341,523,376.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	287,750,390.92	354,915,103.71
其中：营业成本	215,859,731.03	269,643,324.67
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	5,253,866.23	5,028,763.08
销售费用	21,458,833.19	29,932,793.68
管理费用	34,597,516.46	49,320,421.71
研发费用	9,201,427.17	
财务费用	1,379,016.84	989,800.57
其中：利息费用	2,943,283.53	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利息收入	1,619,774.52	
加：其他收益	4,094,851.56	4,200,458.17
投资收益（损失以“—”号填列）	6,076,479.47	9,372,820.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,607,726.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,037,166.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,049,306.49	-3,855,029.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-448,690.82	-744,031.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,464,553.33	-4,417,509.86
加：营业外收入	97,938.17	510,749.02
减：营业外支出	10,461.82	90,221.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,552,029.68	-3,996,982.68
减：所得税费用	3,569,379.33	2,016,713.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,349.65	-6,013,696.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,349.65	-6,013,696.32
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-7,353,813.04	-9,312,594.99
2.少数股东损益	7,336,463.39	3,298,898.67
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-17,349.65	-6,013,696.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,353,813.04	-9,312,594.99
归属于少数股东的综合收益总额	7,336,463.39	3,298,898.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0147	-0.0185
（二）稀释每股收益	-0.0147	-0.0185

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

法定代表人：毛伟　　主管会计工作负责人：周美妹　　会计机构负责人：闫春江

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	79,173,586.99	75,413,107.29
减：营业成本	63,475,591.57	61,225,675.60
税金及附加	1,456,272.29	1,029,131.15
销售费用	7,715,216.56	10,809,349.99
管理费用	14,481,657.04	22,903,981.60
研发费用	5,278,070.67	
财务费用	2,274,910.27	1,105,387.41
其中：利息费用	2,841,114.71	
利息收入	597,476.69	
加：其他收益	3,048,984.68	3,432,909.73
投资收益（损失以“一”号填列）	4,993,082.21	62,928,944.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	1,004,875.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-240,565.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,203,272.02	-722,717.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-104,973.38	2,227,887.75
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	-11,010,000.00	46,206,606.05
加：营业外收入	7,082.09	481,986.08
减：营业外支出	3,880.54	71,195.78
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-11,006,798.45	46,617,396.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：所得税费用	-1,058,677.30	-139,718.61
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	-9,948,121.15	46,757,114.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-9,948,121.15	46,757,114.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-9,948,121.15	46,757,114.96
七、每股收益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	263,863,929.30	329,531,541.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,355,095.90	9,576,868.04
收到其他与经营活动有关的现金	36,648,356.87	2,128,490.38
经营活动现金流入小计	303,867,382.07	341,236,899.85
购买商品、接受劳务支付的现金	197,320,940.17	209,301,552.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,774,869.14	80,231,546.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付的各项税费	34,582,876.58	26,815,913.39
支付其他与经营活动有关的现金	51,503,605.37	41,072,349.90
经营活动现金流出小计	359,182,291.26	357,421,362.32
经营活动产生的现金流量净额	-55,314,909.19	-16,184,462.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,053,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,076,479.47	2,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	647,541.79	590,311.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,168,889,993.70
投资活动现金流入小计	1,060,224,021.26	1,172,080,305.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,386,784.70	46,112,573.52
投资支付的现金	1,209,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,162,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,222,386,784.70	1,208,112,573.52
投资活动产生的现金流量净额	-162,162,763.44	-36,032,267.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,829,669.62
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	121,829,669.62
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,868,379.14	31,049,136.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		27,396,329.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

筹资活动现金流出小计	94,868,379.14	98,445,465.75
筹资活动产生的现金流量净额	-54,868,379.14	23,384,203.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,748.44	66,761.48
五、现金及现金等价物净增加额	-272,385,800.21	-28,765,765.05
加：期初现金及现金等价物余额	809,840,212.02	736,982,811.62
六、期末现金及现金等价物余额	537,454,411.81	708,217,046.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	87,772,298.53	61,483,376.18
收到的税费返还	3,345,476.23	9,576,868.04
收到其他与经营活动有关的现金	125,934,115.37	21,547,396.55
经营活动现金流入小计	217,051,890.13	92,607,640.77
购买商品、接受劳务支付的现金	75,689,529.25	61,411,270.50
支付给职工以及为职工支付的现金	19,886,662.97	23,136,608.65
支付的各项税费	7,481,920.90	8,252,090.86
支付其他与经营活动有关的现金	120,283,805.17	16,909,122.08
经营活动现金流出小计	223,341,918.29	109,709,092.09
经营活动产生的现金流量净额	-6,290,028.16	-17,101,451.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	774,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,901,849.31	54,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,150.00	585,165.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		970,887,801.91
投资活动现金流入小计	779,403,999.31	1,025,572,967.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,385,626.49	35,903,848.61
投资支付的现金	850,000,000.00	10,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		962,000,000.00
投资活动现金流出小计	859,385,626.49	1,007,903,848.61
投资活动产生的现金流量净额	-79,981,627.18	17,669,119.17
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	40,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,829,669.62
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	101,829,669.62
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,766,656.92	30,850,483.92
支付其他与筹资活动有关的现金		27,396,329.62
筹资活动现金流出小计	74,766,656.92	78,246,813.54
筹资活动产生的现金流量净额	-34,766,656.92	23,582,856.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-867.97	4,280.02
五、现金及现金等价物净增加额	-121,039,180.23	24,154,803.95
加：期初现金及现金等价物余额	474,878,211.66	455,570,998.67
六、期末现金及现金等价物余额	353,839,031.43	479,725,802.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	499,752,213.00				883,028,330.34	8,858,611.29			50,984,299.21		180,942,865.85		1,605,849,097.11	91,538,777.24	1,697,387,874.35
加：会计政策变更									8,065,859.51		72,592,735.5		80,658,595.1		80,658,595.1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

											9		0		0
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	499,752,213.00				883,028,330.34	8,858,611.29			59,050,158.72		253,535,601.44		1,686,507,692.21	91,538,777.24	1,778,046,469.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-22,304,140.93		-22,304,140.93	7,336,463.39	-14,967,677.54
（一）综合收益总额											-7,353,813.04		-7,353,813.04	7,336,463.39	-17,349.65
（二）所有者投入和减少资本											0.00				
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-14,950,327.89		-14,950,327.89	0.00	-14,950,327.89
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-14,950,327.89		-14,950,327.89	0.00	-14,950,327.89
4．其他															
（四）所有者权益内部结转											0.00				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备											0.00				
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	499,752,213.00				883,028,330.34	8,858,611.29			59,050,158.72		231,231,460.51		1,664,203,551.28	98,875,240.63	1,763,078,791.91

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	502,647,213.00				902,788,370.05	23,546,000.00			43,521,824.46		213,421,056.80		1,638,832,464.31	123,368,313.53	1,762,200,777.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并															
其他															
二、本年期初余额	502,647,213.00				902,788,370.05	23,546,000.00			43,521,824.46		213,421,056.80		1,638,832,464.31	123,368,313.53	1,762,200,777.84
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-1,311,000.00				-8,525,266.98	-10,662,800.00					-39,471,427.77		-38,644,894.75	-21,201,101.33	-59,845,996.08
（一）综合收益总额											-9,312,594.99		-9,312,594.99	3,298,898.67	-6,013,696.32
（二）所有者投入和减少资本	-1,311,000.00				-9,255,660.00	-10,662,800.00							96,140.00		96,140.00
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他	-1,311,000.00				-9,255,660.00	-10,662,800.00							96,140.00		96,140.00
（三）利润分配											-30,158,832.78		-30,158,832.78	-24,500,000.00	-54,658,832.78
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-30,158,832.78		-30,158,832.78	-24,500,000.00	-54,658,832.78
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他					730,393.02								730,393.02		730,393.02
四、本期期末余额	501,336,213.00				894,263,103.07	12,883,200.00			43,521,824.46		173,949,629.03		1,600,187,569.56	102,167,212.20	1,702,354,781.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	499,752,213.00				900,120,666.23	8,858,611.29			49,755,480.81	268,961,871.86		1,709,731,620.61
加：会计政策变更									8,065,859.51	72,592,735.59		80,658,595.10
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余	499,75				900,120,	8,858,61			57,821,3	341,55		1,790,390,

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额	2,213.00				666.23	1.29			40.32	4,607.45		215.71
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	0.00				0.00	0.00			0.00	-24,898,449.04		-24,898,449.04
（一）综合收益总额										-9,948,121.15		-9,948,121.15
（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										-14,950,327.89		-14,950,327.89
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-14,950,327.89		-14,950,327.89
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	499,752,213.00				900,120,666.23	8,858,611.29			57,821,340.32	316,656,158.41		1,765,491,766.67

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	502,647,213.00				919,880,705.94	23,546,000.00			42,293,006.06	231,958,431.92		1,673,233,356.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	502,647,213.00				919,880,705.94	23,546,000.00			42,293,006.06	231,958,431.92		1,673,233,356.92
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-1,311,000.00				-8,525,266.98	-10,662,800.00				16,598,282.18		17,424,815.20
（一）综合收益总额										46,757,114.96		46,757,114.96
（二）所有者投入和减少资本	-1,311,000.00				-9,255,660.00	-10,662,800.00						96,140.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他	-1,311,000.00				-9,255,660.00	-10,662,800.00						96,140.00
（三）利润分配										-30,158,832.78		-30,158,832.78
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-30,158,832.78		-30,158,832.78
3．其他												
（四）所有者权益内部结转					730,393.02							730,393.02
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他					730,393.02							730,393.02
（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	501,336,213.00				911,355,438.96	12,883,200.00			42,293,006.06	248,556,714.10		1,690,658,172.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和公司地址

鸿博股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建鸿博印刷有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2019年3月7日取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91350000705101637F的《企业法人营业执照》。公司由有限公司变更为股份有限公司时总股本为6,000万股，每股面值为人民币1元，注册资本为人民币6,000万元。

根据公司2007年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可字[2008]522号《关于核准福建鸿博印刷股份有限公司首次公开发行股票的批复》文核准，2008年公司（股票代码：002229）采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A股）2,000万股，其中，网下配售400万股，网上定价发行1,600万股，发行价格为13.88元/股。本次发行后公司总股本变更为8,000万股，每股面值1元，公司注册资本变更为人民币8,000万元。

根据2009年第一次临时股东大会决议，公司以总股本8,000万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增7股，每股面值为人民币1元，增加注册资本人民币5,600万元，变更后公司注册资本（股本）为人民币13,600万元。

根据2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]671号文批复，2011年公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A股）2,094万股，每股面值1元，发行后公司注册资本变更为人民币15,694万元。

根据2011年度股东大会决议，公司以总股本15,694万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增9股，每股面值为人民币1元，增加注册资本人民币14,124.60万元，变更后注册资本增至人民币29,818.60万元。

根据公司2015年第五次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1057号文件批复，2016年公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A股）3,498.2142万股，每股面值1元，发行后贵公司注册资本变更为人民币33,316.8142万元。

根据公司2016年第五次临时股东大会决议以及第四届董事会2017年第一次临时会议决议，2017年2月20日，公司对公司（含子公司）任职董事、高级管理人员、核心技术及业务人员实行股权激励，发行限制性股票200万股，每股面值1元，实施股权激励后，公司注册资本变更为人民币33,516.8142万元。

根据2016年度股东大会决议，以公司总股本33,516.8142万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，共计增加16,758.4071万股，实施资本公积金转增股本后，公司注册资本变更为人民币50,275.2213万元。

2017年8月25日股权激励对象离职，公司回购其限制性股票10.50万股，回购后公司注册资本变更为人民币50,264.7213万元。

根据公司2017年8月24日第四届董事会第五次会议决议，2018年3月22日第四届董事会第七次会议决议以及修改后的章程规定，公司回购注销限制性股票131.1万股，减资后，公司注册资本变更为50,133.6213万元。

根据公司第四届董事会2018年第五次临时会议决议，公司终止实施2016年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票158.4万股 ，公司注册资本变更为人民币49,975.2213万元。

公司法定代表人为：毛伟。

公司注册地为：福建省福州市金山开发区金达路136号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司及其子公司（以下简称“集团”）属于印刷企业，公司于2002年经福建省民政厅认定为福利企业。集团的许可经营范围为：出版物(含内部书刊印刷)、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（含票证、票据印刷）；磁卡、智能卡的研制与加工；热敏纸、UV油墨、印刷设备、电子产品的销售；皮革证件、铜铝牌匾和不干胶的印刷；对外贸易；对金融业、文化、体育和娱乐业的投资；网络技术开发与服务；文化创意设计与服务；物联网技术开发与服务；网上贸易代理；互联网游戏出版服务、网络（手机）游戏服务；动漫游戏软件开发、游戏电子出版物服务；生产、销售酒以及销售食品。报告期内集团的主要经营活动为：（1）彩票热敏纸票证产品、普通税务发票、证书证件等票证产品的生产销售；（2）包装装潢品、办公用纸等产品生产销售；（3）彩票代购、新彩种开发及技术维护；（4）销售酒；（5）智能标签、金融IC卡、社保卡等RFID智能标签制作和物联网技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经公司第五届董事会第三次会议于2019年8月20日批准。

集团2019年度纳入合并财务报表范围的子公司13家，孙公司4家。各家子公司、孙公司情况详见“附注九、在其他主体中的权益”披露。集团2019年度合并财务报表范围较上年度注销1家子公司，变化情况详见“附注八、合并范围的变动”。

四、财务报表的编制基础

1、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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化以及收入确认政策，具体会计政策参见相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

（一）遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.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，按照合并日在被合并方资产、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。

2.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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

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。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

（1）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。

（2）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。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(2)金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备增加或转回金额，作为减值利得计入当期益。

本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下

账龄	预期损失准备率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项、应收退税款及代收代扣款项等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
押金、保证金及预缴税款	
员工暂借款、备用金	
合并报表范围内各单位之间往来款项	本组合为合并范围内关联方款项

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,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。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.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。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.5%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的，应予以资本化，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，包括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，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）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计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.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	年限平均法
非专利技术、计算机软件	5年	年限平均法

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

摊销期限

类别	摊销年限（年）
固定资产改良费	5-10
其他	3-5

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

（2）设定受益计划

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

37、股份支付

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

否

是否已执行新收入准则

□ 是 □ 否

40、政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（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。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1.回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2.重大会计判断和估计

集团根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）商誉减值

集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）退货准备金

子公司北京中科彩技术有限公司针对截至年末已出售但客户尚未最终对外销售的非包销与非长线游戏的彩票，依据历史经验数据模型估算退货概率，按其销售毛利与概率的乘积计提退货准备金。2016年已签订新的销售合同，2016年及以后的销售不再执行原有关退货条款的协议。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：	公司第五届董事会第二次会议审议通过	财政部 2019 年 04 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）

①资产负债表：

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；

资产负债表将增加“交易性金融资产”、“应收款项融资项目”、“债权投资”、“其他债权投资项目”、“交易性金融负债”，减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资项目”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”项目。

②利润表：

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

利润表增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目。

③现金流量表：

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是

与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

④所有者权益变动表：

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	824,332,578.78	824,332,578.78	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

衍生金融资产			
应收票据	300,000.00		-300,000.00
应收账款	82,814,154.64	82,814,154.64	
应收款项融资		300,000.00	300,000.00
预付款项	15,269,936.37	15,269,936.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,958,523.01	33,958,523.01	
其中：应收利息	79,954.90	79,954.90	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	143,476,446.17	143,476,446.17	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,846,458.93	3,846,458.93	
流动资产合计	1,103,998,097.90	1,103,998,097.90	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	143,815,265.00		-143,815,265.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		224,473,860.10	224,473,860.10
投资性房地产		0.00	
固定资产	596,705,806.29	596,705,806.29	
在建工程	948,275.86	948,275.86	
生产性生物资产			
油气资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

使用权资产			
无形资产	54,861,381.21	54,861,381.21	
开发支出			
商誉	45,688,860.22	45,688,860.22	
长期待摊费用	29,531,660.92	29,531,660.92	
递延所得税资产	22,109,953.40	22,109,953.40	
其他非流动资产	69,522,000.00	69,522,000.00	
非流动资产合计	963,183,202.90	1,043,841,798.00	80,658,595.10
资产总计	2,067,181,300.80	2,147,839,895.90	80,658,595.10
流动负债：			
短期借款	155,000,000.00	155,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	29,481,751.06	29,481,751.06	
应付账款	103,351,486.26	103,351,486.26	
预收款项	10,220,224.53	10,220,224.53	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,829,717.06	17,829,717.06	
应交税费	11,552,192.70	11,552,192.70	
其他应付款	16,911,444.75	16,911,444.75	
其中：应付利息	189,811.11	189,811.11	
应付股利		0.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	344,346,816.36	344,346,816.36	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,442,914.10	10,442,914.10	
递延收益	11,475,981.80	11,475,981.80	
递延所得税负债	3,527,714.19	3,527,714.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,446,610.09	25,446,610.09	
负债合计	369,793,426.45	369,793,426.45	
所有者权益：			
股本	499,752,213.00	499,752,213.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	883,028,330.34	883,028,330.34	
减：库存股	8,858,611.29	8,858,611.29	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,984,299.21	59,050,158.72	8,065,859.51
一般风险准备			
未分配利润	180,942,865.85	253,535,601.44	72,592,735.59
归属于母公司所有者权益合计	1,605,849,097.11	1,686,507,692.21	80,658,595.10
少数股东权益	91,538,777.24	91,538,777.24	0.00
所有者权益合计	1,697,387,874.35	1,778,046,469.45	80,658,595.10
负债和所有者权益总计	2,067,181,300.80	2,147,839,895.90	80,658,595.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	485,370,578.42	485,370,578.42	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	34,684,062.32	34,684,062.32	
应收款项融资			
预付款项	15,576,980.80	15,576,980.80	
其他应收款	142,941,411.97	142,941,411.97	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	35,724,504.90	35,724,504.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	952,773.12	952,773.12	
流动资产合计	715,250,311.53	715,250,311.53	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	137,815,265.00		-137,815,265.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	943,133,814.83	943,133,814.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		218,473,860.10	218,473,860.10
投资性房地产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产	125,296,059.66	125,296,059.66	
在建工程	948,275.86	948,275.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,186,120.16	4,186,120.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,415,571.28	1,415,571.28	
递延所得税资产	281,940.30	281,940.30	
其他非流动资产	69,000,000.00	69,000,000.00	
非流动资产合计	1,282,077,047.09	1,362,735,642.19	80,658,595.10
资产总计	1,997,327,358.62	2,077,985,953.72	80,658,595.10
流动负债：			
短期借款	135,000,000.00	135,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	29,481,751.06	29,481,751.06	
应付账款	28,172,953.93	28,172,953.93	
预收款项	7,133,293.95	7,133,293.95	
合同负债			
应付职工薪酬	2,621,860.39	2,621,860.39	
应交税费	556,812.21	556,812.21	
其他应付款	84,629,066.47	84,629,066.47	
其中：应付利息	189,811.11	189,811.11	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	287,595,738.01	287,595,738.01	
非流动负债：			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	0.00		
负债合计	287,595,738.01	287,595,738.01	
所有者权益：			
股本	499,752,213.00	499,752,213.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	900,120,666.23	900,120,666.23	
减：库存股	8,858,611.29	8,858,611.29	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,755,480.81	57,821,340.32	8,065,859.51
未分配利润	268,961,871.86	341,554,607.45	72,592,735.59
所有者权益合计	1,709,731,620.61	1,790,390,215.71	80,658,595.10
负债和所有者权益总计	1,997,327,358.62	2,077,985,953.72	80,658,595.10

调整情况说明

注1：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将该类应收票据于2019年1月1日重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目下列报。

注2：本公司持有的部分权益投资，于2019年1月1日重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，在其他非流动金融资产项目下列报。2019年7月公司聘请北京中锋资产评估有限责任公司对四项金融资产2019年1月1日的公允价值进行评估，具体包括华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）1.28%股权的资产、四川融圣投资管理股份有限公司10.71%股权的资产、中证信用增进股份有限公司1.42%股权的资产、成都农村商业银行股份有限公司0.30%股权的资产，根据“中锋咨报字（2019）第80020号”评估报告，上述四项金融资产评估增值80,658,595.10元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应交增值税额	5%

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
鸿博股份有限公司	15%
北京中科彩技术有限公司	15%
鸿博昊天科技有限公司	15%
重庆市鸿海印务有限公司	15%
四川鸿海印务有限公司	15%
南昌彩翼通科技有限公司	20%
海南鸿铂文化有限公司	20%
四川玉屏池酒业有限公司	20%
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	25%
福州港龙贸易有限公司	25%
福建鸿博致远信息科技有限公司	25%
广州彩创网络技术有限公司	25%
鸿博彩票（海南）有限公司	25%
北京昊天国彩印刷有限公司	25%
北京科信盛彩投资有限公司	25%
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	25%
无锡双龙信息纸有限公司	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、税收优惠

1.增值税优惠

本公司鸿博股份为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税［2016］52号）的规定，自2016年5月1日起实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

2.企业所得税优惠

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司鸿博股份有限公司于2017年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201735000502”高新技术企业证书，于2017年至2019年企业所得税按15%的税率征收；孙公司北京中科彩技术有限公司于2016年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201611002718”高新技术企业证书，于2016年至2018年企业所得税按15%的税率征收，同时根据国家税务总局公告2017年第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款；公司鸿博昊天科技有限公司于2017年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201711000836”高新技术企业证书，于2017年至2019年企业所得税按15%的税率征收。

根据财政部和国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税字［2009］70号）的规定，报告期本公司企业所得税的优惠政策为按在税前列支残疾人工资的基础上加计100%扣除。

（2）根据财政部、国家税务总局及海关总署联合发文的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税［2011］58号）第二条的规定，子公司重庆市鸿海印务有限公司及孙公司四川鸿海印务有限公司2011年至2020年期间的企业所得税按15%的税率征收。

（3）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司南昌彩翼通科技有限公司、海南鸿铂文化有限公司、四川玉屏池酒业有限公司适用该政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,177.71	49,825.92
银行存款	540,933,021.26	822,139,411.42
其他货币资金	2,143,341.44	2,143,341.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	543,161,540.41	824,332,578.78

其他说明

受限货币资金说明：期末其他货币资金包括：存出投资款1,143,341.44元、保证金1,000,000.00元。除其他货币资金受限外，银行存款中有保证金3,563,787.16元系受限资金。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,689,535.56	
其中：		
其中：		
合计	200,689,535.56	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

单位： 元

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

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,008,875.44	2.98%	4,908,432.53	97.99%	100,442.91	6,554,151.94	6.60%	5,359,721.53	81.78%	1,194,430.41
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	163,478,695.51	97.02%	15,397,107.38	9.42%	148,081,588.13	92,779,071.06	93.40%	11,159,346.83	12.03%	81,619,724.23
其中：										
账龄组合	163,478,695.51	97.02%	15,397,107.38	9.42%	148,081,588.13	92,779,071.06	93.40%	11,159,346.83	12.03%	81,619,724.23
合计	168,487,570.95	100.00%	20,305,539.91	12.05%	148,182,031.04	99,333,223.00	100.00%	16,519,068.36	16.63%	82,814,154.64

按单项计提坏账准备：4908432.53

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门我样动漫	1,130,000.00	1,130,000.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
红厨帽国际广告传媒	885,759.23	885,759.23	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
泸州官窖酒类销售有限公司	679,728.60	679,728.60	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
泸州柒腾酒类销售有限公司	649,057.72	649,057.72	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
山东科学技术出版社	339,935.00	339,935.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京中和永道文化传媒	208,403.00	208,403.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
《中国新闻周刊》杂志社	148,248.65	148,248.65	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
《海外文摘》杂志社	123,200.00	123,200.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
中国移动通信集团重庆有限公司	200,921.00	100,460.50	50.00%	客户信用状况恶化
北京宇际星海广告	100,000.02	100,000.02	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
北京博雅天下传媒文化	98,538.00	98,538.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
湖北知音传媒股份	77,164.50	77,164.50	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
重庆凯大文化公司	71,980.26	71,980.26	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
泸州久圣商贸有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
北京禹行天下广告传媒	45,900.00	45,900.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
泸州兴达印务有限公司	39,746.20	39,746.20	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
中国平安人寿保险股份有限公司重庆分公司	37,500.00	37,500.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
深圳市叁陆零品牌设计有限公司	36,900.00	36,900.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
北京杰诚雅创文化传播有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
康培思文化传播	22,002.85	22,002.85	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
北京当当科文电子商务	15,496.00	15,496.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
中国建设银行股份有限公司重庆市分行	8,960.00	8,960.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
酉阳桃花源实业开发投资有限责任公司	3,000.00	3,000.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
酒易包装有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四川古蔺喜庆郎酒业有限公司	1,452.00	1,452.00	100.00%	全额单项计提。多次催款未还
合计	5,008,875.44	4,908,432.53	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：15397107.38

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	148,690,801.01	7,414,584.67	5.00%
1-2 年	2,458,391.23	245,839.12	10.00%
2-3 年	3,000,228.56	600,045.72	20.00%
3-4 年	4,142,981.07	2,071,491.04	50.00%
4-5 年	605,734.04	484,587.23	80.00%
5 年以上	4,580,559.60	4,580,559.60	100.00%
合计	163,478,695.51	15,397,107.38	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,803,981.80	6,890,129.28	5,824,957.28	16,519,068.36
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	3,610,602.87	1,166,244.32		4,776,847.19
本期转回		73,850.90		73,850.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期核销			916,524.75	916,524.75
2019年6月30日余额	7,414,584.67	7,982,522.70	4,908,432.53	20,305,539.90

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	148,690,801.01
1 年以内	148,690,801.01
1 至 2 年	2,458,391.23
2 至 3 年	3,000,228.56
3 年以上	9,329,274.71
3 至 4 年	4,142,981.07
4 至 5 年	605,734.04
5 年以上	4,580,559.60
合计	163,478,695.51

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	16,519,068.36	4,776,847.19	73,850.90	916,524.75	20,305,539.90
合计	16,519,068.36	4,776,847.19	73,850.90	916,524.75	20,305,539.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	916,524.75
合计	916,524.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					易产生
泸州捷成包装制品销售有限公司	货款	28,753.95	坏账无法收回	管理层审批	否
福州百利彩印工业有限公司	货款	339,335.78	坏账无法收回	管理层审批	否
泸州金酌酒业有限公司	货款	74,124.80	坏账无法收回	管理层审批	否
泸州市元吉印务有限公司	货款	447,032.22	坏账无法收回	管理层审批	否
上海聚力传媒技术有限公司	货款	27,278.00	坏账无法收回	管理层审批	否
合计	--	916,524.75	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额64,066,792.58元，占应收账款期末合计数比例为38.02%，相应计提的坏账准备期末金额3,203,339.63元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	300,000.00
合计	200,000.00	300,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	300,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	200,000.00	300,000.00

（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
银行承兑票据	750,000.00	1,187,604.25
合计	750,000.00	1,187,604.25

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,695,578.63	91.98%	11,655,304.07	76.33%
1 至 2 年	977,572.28	7.08%	3,524,104.40	23.08%
2 至 3 年	126,352.64	0.92%	90,527.90	0.59%
3 年以上	3,600.00	0.03%		
合计	13,803,103.55	--	15,269,936.37	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项主要系预付的购货款，不存在损失。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例（%）
科信盛彩云计算有限公司	4,733,852.68	34.30
福建鸿博光电科技有限公司	1,853,340.00	13.43
泸州众创空间网络科技有限公司	663,680.68	4.81
北京市燃气集团有限责任公司第四分公司	187,188.05	1.36
贵州茅台酒厂（集团）白金酒销售有限责任公司	158,570.00	1.15
合计	7,596,631.41	55.04

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		79,954.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款	35,867,765.72	33,878,568.11
合计	35,867,765.72	33,958,523.01

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		79,954.90
合计		79,954.90

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	25,240,447.56	22,851,402.07
往来款	12,302,700.01	7,810,890.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

代垫款项	304,892.89	312,011.94
其他	740,819.69	5,291,187.17
合计	38,588,860.15	36,265,492.12

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	493,325.02	274,964.57	1,618,634.42	2,386,924.01
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	47,085.60		454,895.93	501,981.53
本期转回	150,820.45	16,990.66		167,811.11
2019 年 6 月 30 日余额	389,590.17	257,973.91	2,073,530.35	2,721,094.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,007,846.62
1 年以内	23,007,846.62
1 至 2 年	2,506,605.12
2 至 3 年	8,937,530.97
3 年以上	4,136,877.44
3 至 4 年	3,351,689.49
4 至 5 年	317,679.98
5 年以上	467,507.97
合计	38,588,860.15

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收账款坏账准备	2,386,924.01	501,981.53	167,811.11	2,721,094.43
合计	2,386,924.01	501,981.53	167,811.11	2,721,094.43

本期计提坏账准备金额501981.53元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
残疾人退税收入	往来款（政府补助）	5,566,774.12	1 年以内	14.43%	278,338.71
中国人民财产保险股份有限公司	保证金	2,916,000.00	2-3 年	7.56%	
泸州老窖酿酒有限责任公司	保证金	2,000,000.00	2-3 年	5.18%	
辽宁体彩中心	保证金	1,516,319.77	3-4 年	3.93%	758,159.88
泸州老窖博盛恒祥酒类销售有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	3.89%	
合计	--	13,499,093.89	--	34.98%	1,036,498.59

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部	促进残疾人就业税收优惠	5,566,774.12	1 年以内	

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,406,009.58	1,757,673.17	58,648,336.41	61,048,803.64	1,306,136.29	59,742,667.35
在产品	6,714,611.14		6,714,611.14	11,294,628.21		11,294,628.21
库存商品	52,782,360.48	9,800,948.64	42,981,411.84	57,230,918.00	6,122,461.70	51,108,456.30
周转材料	671,602.86		671,602.86	674,585.05		674,585.05
在途物资	427,357.46		427,357.46	446,563.49		446,563.49
发出商品	16,981,479.31	1,589,323.45	15,392,155.86	21,615,969.39	1,406,423.62	20,209,545.77
合计	137,983,420.83	13,147,945.26	124,835,475.57	152,311,467.78	8,835,021.61	143,476,446.17

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

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,306,136.29	1,187,919.72			736,382.84	1,757,673.17
库存商品	6,122,461.70	3,678,486.94				9,800,948.64
发出商品	1,406,423.62	182,899.83				1,589,323.45
合计	8,835,021.61	5,049,306.49			736,382.84	13,147,945.26

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税重分类	6,680,280.12	3,846,458.93
合计	6,680,280.12	3,846,458.93

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、债权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
中证信用增进股份有限公司	118,851,775.58	118,536,311.75
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	22,230,526.90	22,230,526.90
BLUESTONE SOFT,INC.	0.00	10,000,000.00
四川融圣投资管理股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	68,309,748.49	67,707,021.45
合计	215,392,050.97	224,473,860.10

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	41,079,747.88			41,079,747.88
1.期初余额	0.00			0.00
2.本期增加金额	41,079,747.88			41,079,747.88
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	41,079,747.88			41,079,747.88
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	41,079,747.88			41,079,747.88
二、累计折旧和累计摊销	1,238,658.74			1,238,658.74
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,238,658.74			1,238,658.74
（1）计提或摊销				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,238,658.74			1,238,658.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值	39,841,089.14			39,841,089.14
1.期末账面价值	39,841,089.14			39,841,089.14
2.期初账面价值	0.00			0.00

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	538,647,524.02	596,705,806.29
合计	538,647,524.02	596,705,806.29

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机品设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	375,313,605.83	668,159,833.19	10,888,959.52	21,700,383.53	1,076,062,782.07
2.本期增加金额	6,007,592.95	1,634,405.26	186,162.50	482,734.95	8,310,895.66
（1）购置	6,007,592.95	651,208.71	186,162.50	482,734.95	7,327,699.11
（2）在建工程转入		983,196.55			983,196.55
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	74,892,443.72	24,764.31	825,242.72	401,708.48	76,144,159.23
（1）处置或报废		24,764.31	825,242.72	401,708.48	1,251,715.51
其他转出	74,892,443.72				74,892,443.72
4.期末余额	306,428,755.06	669,769,474.14	10,249,879.30	21,781,410.00	1,008,229,518.50
二、累计折旧					
1.期初余额	83,363,546.44	369,069,711.11	8,762,650.05	18,161,068.18	479,356,975.78
2.本期增加金额	4,879,752.68	18,746,362.55	293,459.36	707,115.73	24,626,690.32
（1）计提	4,879,752.68	18,746,362.55	293,459.36	707,115.73	24,626,690.32
3.本期减少金额	33,729,296.81	301,901.57		370,473.24	34,401,671.62
（1）处置或报废		301,901.57		370,473.24	672,374.81
其他转出	33,729,296.81				33,729,296.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.期末余额	54,514,002.31	387,514,172.09	9,056,109.41	18,497,710.67	469,581,994.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	251,914,752.75	282,255,302.05	1,193,769.89	3,283,699.33	538,647,524.02
2.期初账面价值	291,950,059.39	299,090,122.08	2,126,309.47	3,539,315.35	596,705,806.29

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
梅岭观海 B 座 20、21 层 01-03、05-09 号房	27,819,480.00	外购房产，尚未办理不动产权属证明
梅岭观海停车位	5,600,000.00	外购，尚未办理不动产权属证明

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	688,819.16	948,275.86
合计	688,819.16	948,275.86

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信封邮封机				948,275.86		948,275.86
VOCS 无组织排放废气收集处理设施	688,819.16		688,819.16			
合计	688,819.16		688,819.16	948,275.86		948,275.86

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
信封邮封机		948,275.86		948,275.86		0.00						
VOCS 无组织排放废气收集处理设施			688,819.16			688,819.16						
合计		948,275.	688,819.	948,275.		688,819.	--	--				--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		86	16	86		16						

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.期初余额	61,402,169.68		7,166,865.32	2,427,799.02	70,996,834.02
2.本期增加金额				33,189.66	33,189.66
（1）购置				33,189.66	33,189.66
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	61,402,169.68		7,166,865.32	2,460,988.68	71,030,023.68
二、累计摊销					
1.期初余额	7,963,493.77		5,858,984.16	2,312,974.88	16,135,452.81
2.本期增加金额	614,580.42		528,950.10	49,066.93	1,192,597.45
（1）计提	614,580.42		528,950.10	49,066.93	1,192,597.45
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	8,578,074.19		6,387,934.26	2,362,041.81	17,328,050.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.期末账面价值	52,824,095.49		778,931.06	98,946.87	53,701,973.42
2.期初账面价值	53,438,675.91		1,307,881.16	114,824.14	54,861,381.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

注1：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注2：期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
无锡双龙信息纸有限公司	17,790,965.08					17,790,965.08
广州彩创网络技术有限公司	1,937,437.40					1,937,437.40
北京科信盛彩投资有限公司	30,420,214.40					30,420,214.40
合计	50,148,616.88					50,148,616.88

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项						
广州彩创网络技术有限公司	1,937,437.40					1,937,437.40
北京科信盛彩投资有限公司	2,522,319.26					2,522,319.26
合计	4,459,756.66					4,459,756.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良费	26,091,641.12	8,613,597.52	3,698,052.19		31,007,186.45
其他	3,440,019.80		211,399.98		3,228,619.82
合计	29,531,660.92	8,613,597.52	3,909,452.17		34,235,806.27

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,182,076.35	3,277,551.80	18,160,607.67	2,805,159.98
内部交易未实现利润	6,248,803.73	1,085,265.32	6,741,952.93	1,011,292.94
可抵扣亏损	83,957,431.08	14,020,645.11	80,797,734.12	14,020,645.08
递延收益	11,136,217.25	1,670,432.59	11,475,981.79	2,536,300.35
经营租赁应付款	4,260,895.25	639,134.29	1,134,119.55	170,117.93
预提退货准备金	10,442,914.10	1,566,437.12	10,442,914.10	1,566,437.12
合计	137,228,337.76	22,259,466.23	128,753,310.16	22,109,953.40

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧年限差异产生的递延所得税负债	26,769,295.27	4,015,394.29	23,518,094.61	3,527,714.19
合计	26,769,295.27	4,015,394.29	23,518,094.61	3,527,714.19

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,259,466.23		22,109,953.40
递延所得税负债		4,015,394.29		3,527,714.19

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,563,523.27	9,580,406.31
可抵扣亏损	55,759,012.88	53,445,566.83
合计	70,322,536.15	63,025,973.14

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	15,085,760.93	15,085,760.93	
2020	12,035,961.86	12,035,961.86	
2021	13,172,019.82	13,172,019.82	
2022	7,887,326.47	7,887,326.47	
2023	5,264,497.75	5,264,497.75	
2024	2,313,446.05		
合计	55,759,012.88	53,445,566.83	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
股权预付款	34,500,000.00	69,000,000.00
预付设备、工程款	522,000.00	522,000.00
合计	35,022,000.00	69,522,000.00

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
信用借款	115,000,000.00	135,000,000.00
合计	115,000,000.00	155,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,863,009.97	29,481,751.06
合计	12,863,009.97	29,481,751.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	73,218,462.48	75,600,916.37
工程款	198,326.70	1,058,702.39
设备款	6,382,012.89	22,118,991.75
其他	2,645,517.35	4,572,875.75
合计	82,444,319.42	103,351,486.26

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京德鑫泉物联网科技有限公司	2,586,307.68	尚未结算
北京华油联合燃气开发有限公司马驹桥分公司	1,000,000.00	尚未结算
北京睿意佳彩文化有限公司	347,491.33	尚未结算
合计	3,933,799.01	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
货款	17,327,853.81	10,220,224.53
合计	17,327,853.81	10,220,224.53

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,260,106.46	57,976,394.25	63,324,645.73	11,911,854.98
二、离职后福利-设定提存计划	569,610.60	6,387,885.64	6,602,622.01	354,874.23
三、辞退福利		1,476,118.89	1,476,118.89	
合计	17,829,717.06	65,840,398.78	71,403,386.63	12,266,729.21

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、工资、奖金、津贴和补贴	16,512,547.74	49,727,792.41	54,644,310.98	11,596,029.17
2、职工福利费		1,787,381.24	1,787,381.24	
3、社会保险费	282,765.17	4,221,226.11	4,304,481.39	199,509.89
其中：医疗保险费	238,605.90	3,843,305.53	3,905,273.95	176,637.48
工伤保险费	31,043.42	151,330.63	173,553.10	8,820.95
生育保险费	13,115.85	226,589.95	225,654.34	14,051.46
4、住房公积金	268,520.00	1,962,062.00	2,205,275.00	25,307.00
5、工会经费和职工教育经费	196,273.55	277,932.49	383,197.12	91,008.92
合计	17,260,106.46	57,976,394.25	63,324,645.73	11,911,854.98

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	552,532.02	6,218,261.94	6,428,555.76	342,238.20
2、失业保险费	17,078.58	169,623.70	174,066.25	12,636.03
合计	569,610.60	6,387,885.64	6,602,622.01	354,874.23

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,748,192.21	8,190,443.67
企业所得税	2,221,794.41	2,112,708.25
个人所得税	256,161.32	257,360.91
城市维护建设税	226,747.70	421,062.66
教育费附加及地方教育费附加	110,604.54	300,735.04
其他税种	623,010.17	269,882.17
合计	9,186,510.35	11,552,192.70

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应付利息	140,342.47	189,811.11
应付股利	2,884,443.21	0.00
其他应付款	18,110,795.41	16,721,633.64
合计	21,135,581.09	16,911,444.75

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	140,342.47	189,811.11
合计	140,342.47	189,811.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,884,443.21	0.00
合计	2,884,443.21	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,973,903.04	6,221,663.62
代扣员工个人社保	511,547.46	414,085.20
预提租赁费及物业费、水电费	3,965,506.53	3,460,594.69
往来款	5,455,438.52	2,971,972.52
其他	2,204,399.86	3,653,317.61
合计	18,110,795.41	16,721,633.64

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
退货准备金	10,442,914.10	10,442,914.10	
合计	10,442,914.10	10,442,914.10	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末余额系中科彩公司根据相关协议计提的退货准备金。中科彩公司针对截至年末已出售但客户尚未最终对外销售的非包销与非长线游戏的彩票，依据历史经验数据模型估算退货概率，按其销售毛利与概率的乘积计提退货准备金。2016年已签订新的销售合同，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2016年及以后的销售不再执行原有关退货条款的协议。

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,475,981.80		339,764.55	11,136,217.25	受益期未满
合计	11,475,981.80		339,764.55	11,136,217.25	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息	1,676,262.27			186,251.34			1,490,010.94	与资产相关
北京市大兴区财政局锅炉补贴款	116,447.24			3,881.57			112,565.67	与资产相关
环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造）	436,857.14			21,842.86			415,014.28	与资产相关
环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造）	220,000.00			8,828.53			211,171.47	与资产相关
废气治理设施改造款（环保项目）	425,833.33			14,194.44			411,638.89	与资产相关
柴油叉车淘汰项目	87,209.30			2,906.98			84,302.32	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目	45,128.57			1,504.29			43,624.28	与资产相关
尾气处理系统开放改造	188,627.48			6,287.58			182,339.90	与资产相关
污水净化处理项目	130,585.72			4,352.86			126,232.86	与资产相关
无锡双龙发	8,149,030.75			89,714.10			8,059,316.65	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

展扶持资金								
合计	11,475,981.80			339,764.55			11,136,217.25	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	499,752,213.00						499,752,213.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	883,028,330.34			883,028,330.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	8,858,611.29			8,858,611.29
合计	8,858,611.29			8,858,611.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,050,158.72			59,050,158.72
合计	59,050,158.72			59,050,158.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	180,942,865.85	213,421,056.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	72,592,735.59	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整后期初未分配利润	253,535,601.44	213,421,056.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,353,813.04	5,143,116.58
减：提取法定盈余公积		7,462,474.75
应付普通股股利	14,950,327.89	30,158,832.78
期末未分配利润	231,231,460.51	180,942,865.85

调整期初未分配利润明细：

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

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 72,592,735.59 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,495,531.14	214,494,582.71	339,215,586.01	269,487,176.37
其他业务	6,475,519.68	1,365,148.32	2,307,790.60	156,148.30
合计	289,971,050.82	215,859,731.03	341,523,376.61	269,643,324.67

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,675,547.92	1,715,406.15
教育费附加	840,239.09	806,198.44
房产税	2,019,332.63	1,669,685.39
土地使用税	330,369.99	368,796.71
车船使用税	6,000.00	5,340.00
印花税	119,338.32	188,469.22
其他税种	263,038.28	274,867.17
合计	5,253,866.23	5,028,763.08

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,269,978.48	10,251,177.62
运杂费	8,232,406.72	11,319,361.70
业务费	4,417,695.16	4,212,579.03
其他	1,107,821.23	2,185,691.66
差旅费	738,229.83	1,323,510.08
办公费用	55,291.88	91,854.89
推广费	69,750.00	48,830.42
租赁费	135,861.24	37,909.08
中标服务费	339,959.15	402,267.34
信息技术服务费	91,839.50	59,611.86
合计	21,458,833.19	29,932,793.68

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,176,465.44	21,882,494.30
折旧与摊销费	3,866,661.06	5,665,147.39
审计咨询费	2,108,724.31	2,270,076.74
租赁费	671,000.87	884,187.44
办公费	531,980.83	444,259.67
修理检测费	688,978.00	383,939.85
汽车费用	699,064.93	935,110.25
差旅费	631,540.92	831,951.30
业务费	896,196.62	611,616.19
水电费	602,835.00	1,035,916.00
电信费	198,693.61	207,857.33
其他	2,609,991.34	2,501,620.79
保险费	181,265.04	167,198.97
运费	81,126.88	36,815.07
广告宣传费		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权激励费用		730,393.02
搬迁费用	652,991.61	310,229.89
研发费用		10,421,607.51
合计	34,597,516.46	49,320,421.71

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,761,853.90	
材料费	1,574,069.98	
水电燃气费	152,012.48	
折旧费	1,371,631.43	
零星费用	341,859.38	
合计	9,201,427.17	

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,943,283.53	2,225,506.42
利息收入	-1,619,774.52	-1,313,180.26
汇兑损益	-39,748.44	-66,761.48
手续费	95,256.27	144,235.89
合计	1,379,016.84	989,800.57

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税款	2,937,000.00	3,152,909.73
福州劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	101,984.68	
进口设备贴息	186,251.34	186,251.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京市大兴区财政局锅炉补贴款	10,502.36	117,200.00
环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造）	16,186.87	
废气治理设施改造款（环保项目）	27,626.00	
泸纳府函【2018】47 号泸州市纳溪区 2017 年度入驻飞地园区企业产业发展奖励	600,000.00	
酒管委发【2018】25 号 2017 年度建立现代企业制度“达标”企业奖励	20,000.00	
发展扶持资金	89,714.10	89,714.10
其他奖励	105,586.21	132,183.00
广东省企业研究开发省级财政补助		272,200.00
福州仓山区财政局 2017 文化企业十强奖励经费		200,000.00
福州仓山区财政局 2017 高新企业奖励经费		50,000.00
合计	4,094,851.56	4,200,458.17

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		2,600,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,076,479.47	6,772,820.18
合计	6,076,479.47	9,372,820.18

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,607,726.43	
合计	1,607,726.43	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-334,170.43	
应收账款坏账损失	-4,702,996.29	
合计	-5,037,166.72	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,508,252.32
二、存货跌价损失	-5,049,306.49	-1,346,777.59
合计	-5,049,306.49	-3,855,029.91

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-448,690.82	-744,031.20
合计	-448,690.82	-744,031.20

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		11,190.00	
无需支付款项	20,197.35	467,115.90	20,197.35
其他	77,740.82	32,443.12	77,740.82
合计	97,938.17	510,749.02	97,938.17

计入当期损益的政府补助：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
其他	10,461.82	80,221.84	10,461.82
合计	10,461.82	90,221.84	10,461.82

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,093,963.17	1,937,472.68
递延所得税费用	-524,583.84	79,240.96
合计	3,569,379.33	2,016,713.64

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	3,552,029.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,842,515.24
子公司适用不同税率的影响	-316,516.73
调整以前期间所得税的影响	125,618.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,304,634.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-386,872.66
所得税费用	3,569,379.33

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,184,100.74	1,313,180.26
营业外收入	97,938.17	
其他往来款	11,537,292.78	
收回保证金及备用金	19,747,864.73	
其他	3,163,875.46	
政府补助	917,284.99	815,310.12
合计	36,648,356.87	2,128,490.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	25,691,503.09	35,482,123.05
其他往来款	4,171,682.19	1,141,271.48
支付保证金及备用金	21,279,315.57	4,208,189.98
其他	265,848.25	150,470.63
捐赠赞助、罚款等		90,294.76
金融机构手续费	95,256.27	
合计	51,503,605.37	41,072,349.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入		6,889,993.70
收回银行理财产品		1,162,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计		1,168,889,993.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品		1,162,000,000.00
合计		1,162,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划收回款项		16,829,669.62
合计		16,829,669.62

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购		10,566,660.00
员工持股计划支付资金		16,829,669.62
合计		27,396,329.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-17,349.65	-6,013,696.32
加：资产减值准备	10,086,473.21	3,855,029.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,626,690.32	29,110,351.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产摊销	1,192,597.45	1,204,940.87
长期待摊费用摊销	3,909,452.17	3,045,760.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	448,690.82	744,031.20
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-1,607,726.43	
财务费用（收益以“一”号填列）	3,038,539.80	2,292,267.90
投资损失（收益以“一”号填列）	-6,076,479.47	-9,372,820.18
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-149,512.83	-175,281.03
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	487,680.10	486,180.74
存货的减少（增加以“一”号填列）	18,640,970.60	-8,231,404.66
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-75,772,122.77	-4,544,006.84
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-34,122,812.51	-28,585,816.68
经营活动产生的现金流量净额	-55,314,909.19	-16,184,462.47
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	537,454,411.81	708,217,046.57
减：现金的期初余额	809,840,212.02	736,982,811.62
现金及现金等价物净增加额	-272,385,800.21	-28,765,765.05

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	537,454,411.81	809,840,212.02
其中：库存现金	85,177.71	49,825.92
可随时用于支付的银行存款	537,369,234.10	809,790,386.10
三、期末现金及现金等价物余额	537,454,411.81	809,840,212.02

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,707,128.60	保证金、存出投资款
合计	5,707,128.60	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	51,927.49	6.8747	356,985.92
欧元	1.45	7.817	11.33
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进口设备贴息	3,725,027.00	递延收益	186,251.34
北京市大兴区财政局锅炉补贴款	117,000.00	递延收益	3,881.57
环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造）	440,000.00	递延收益	21,842.86
环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造）	220,000.00	递延收益	8,828.53
废气治理设施改造款（环保项目）	438,000.00	递延收益	14,194.44
柴油叉车淘汰项目	90,000.00	递延收益	2,906.98
燃气锅炉低氮改造项目	46,800.00	递延收益	1,504.29
尾气处理系统开放改造	197,300.00	递延收益	6,287.58
污水净化处理项目	138,500.00	递延收益	4,352.86
发展扶持资金	8,971,410.00	递延收益	89,714.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

促进残疾人就业税收优惠	2,937,000.00	其他收益	2,937,000.00
福州劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	101,984.68	其他收益	101,984.68
广州天河区财政局奖金补助	68,100.00	其他收益	68,100.00
无锡地方税务局三代手续费	10,002.33	其他收益	10,002.33
无锡市滨湖区科学技术局锡科计〔2018〕148 号锡财工贸〔2018〕46 号知识产权专项补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
仓山区财政局下拨党建工作经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
泸纳府函【2018】47 号泸州市纳溪区 2017 年度入驻飞地园区企业产业发展奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
酒管委发【2018】25 号 2017 年度建立现代企业制度“达标”企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期注销孙公司无锡双龙物联网科技有限公司，导致合并范围发生变动。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福州港龙贸易有限公司	福州	福州	贸易业	100.00%		投资设立
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	福州	福州	服务业	99.00%	1.00%	投资设立
福建鸿博致远信息科技有限公司	福州	福州	服务业	100.00%		投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州彩创网络技术有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
博涛海丝（海南）贸易有限公司	海南	海南	贸易业	99.00%		投资设立
鸿博彩票（海南）有限公司	海南	海南	服务业	100.00%		投资设立
南昌彩翼通科技有限公司	南昌	南昌	服务业	60.00%		投资设立
海南鸿铂文化有限公司	海南	海南	服务业	65.00%		投资设立
鸿博昊天科技有限公司	北京	北京	印刷业	100.00%		投资设立
北京昊天国彩印刷有限公司	北京	北京	印刷业		100.00%	投资设立
北京科信盛彩投资有限公司	北京	北京	投资业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京中科彩技术有限公司	北京	北京	印刷业		51.00%	投资设立
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		投资设立
重庆市鸿海印务有限公司	重庆	重庆	印刷业	100.00%		同一控制下企业合并
四川鸿海印务有限公司	四川	四川	印刷业		100.00%	投资设立
四川玉屏池酒业有限公司	四川	四川	贸易业		80.00%	投资设立
无锡双龙信息纸有限公司	无锡	无锡	印刷业	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		损益	派的股利	
北京中科彩技术有限公司	49.00%	7,336,463.39		98,875,240.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
北京中科彩技术有限公司	149,751,384.08	96,605,253.33	246,356,637.41	28,519,277.18	13,802,161.39	42,321,438.57	127,298,851.84	103,427,518.16	230,726,370.00	28,973,011.21	14,289,841.49	43,262,852.70

单位： 元

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
北京中科彩技术有限公司	71,407,081.20	15,274,578.34	15,274,578.34	-15,290,723.30	66,152,572.13	7,695,253.81	7,695,253.81	14,063,241.77

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	失	享的净利润）	

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立集团的风险管理架构，指定集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。集团已制定风险管理政策以识别和分析集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。集团定期评估市场环境及集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。集团内部审计部门

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

1.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（十二）和附注五、（十四）的披露。

2.流动性风险

流动性风险，是指集团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。

管理流动风险时，集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2019年06月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币30,000.00万元（2018年12月31日：人民币26,300.00万元）。

3.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，包括利率风险、汇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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

集团持有的计息金融工具参见附注五、（十）的披露。

（2）汇率风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

（二）资本管理

集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2019年06月30日，集团的资产负债率为14.37%（2018年12月31日：17.89%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是尤丽娟、尤玉仙、尤友岳、尤友鸾、章棉桃。

其他说明：

2019年5月29日，公司收到尤氏家族、寓泰控股通知，尤氏家族与寓泰控股协议转让公司71,263,785股股份事宜经深圳证券交易所审核通过，并收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，相关股份过户登记手续已办理完毕，过户日期为2019年5月28日，股份性质为无限售流通股。

本次股份转让完成后，寓泰控股持有公司股份71,263,785股，占公司总股本的14.26%，为公司持股5%以上股东；尤氏家族持有公司股份96,148,107股，占公司总股本的19.24%，仍为公司控股股东、实际控制人，本次权益变动不涉及公司控制权变更。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建鸿博光电科技有限公司	受同一实际控制人控制
鸿博集团有限公司	受同一实际控制人控制
广州联存医药科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
福建鸿博房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
福州市鸿博国贸物业管理有限公司	其他关联企业
BLUESTONE SOFT, INC.	其他关联企业
河南辉熠贸易有限公司	其他关联企业
河南禄捷电子科技中心 （有限合伙）	其他关联企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、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

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建鸿博房地产开发有限公司	购买车库	5,600,000.00	5,600,000.00	否	27,819,480.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建鸿博光电科技有限公司	出售商品/提供劳务	419,539.90	406,435.56
广州联存医药科技股份有限公司			12,205.13
福州市鸿博国贸物业管理有限公司	提供劳务	40,042.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

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
福建鸿博光电科技有限公司	厂房	621,336.00	

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

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

本公司作为被担保方

单位： 元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拆出

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	3,553,732.27	2,018,215.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建鸿博光电科技有限公司	250,000.00	25,000.00	250,000.00	12,500.00
预付账款	福建鸿博光电科技有限公司	1,853,340.00		2,474,676.00	

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	12,362,060.93	10,624,307.35
资产负债表日后第2年	13,053,552.02	11,349,910.93
资产负债表日后第3年	13,523,950.56	12,036,454.01
以后年度	24,416,510.56	18,084,646.27
合计	63,356,074.07	52,095,318.56

2、股东或高管股权质押

序号	证券股东名称	持股总数（股）	冻结股数（股）	股份性质	冻结类型	质权人名称	冻结日期	解冻日期
1	尤丽娟	56,036,250.00	22,770,000.00	流通股	质押	东方证券股份有限公司	2016-9-12	2019-9-12
2	尤丽娟	56,036,250.00	32,510,000.00	流通股	质押	东方证券股份有限公司	2016-12-21	2019-12-21
3	尤友鸾	10,452,000.00	4,080,000.00	流通股	质押	东方证券股份有限公司	2016-9-21	2019-9-20
4	尤友鸾	10,452,000.00	5,840,000.00	流通股	质押	东方证券股份有限公司	2017-4-5	2019-9-27
5	尤友岳	21,459,857.00	8,000,000.00	流通股	质押	东方证券股份有限公司	2017-3-30	2019-9-27
6	尤玉仙	7,300,000.00	1,800,000.00	流通股	质押	华夏银行股份有限公司福州金融街支行	2016-4-18	2019-4-1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7	尤玉仙	7,300,000.00	5,500,000.00	流通股	质押	华夏银行股份有限公司福州金融街支行	2019-6-4	2022-6-2
8	章棉桃	900,000.00	900,000.00	流通股	质押	华夏银行股份有限公司福州金融街支行	2016-4-18	2019-4-1

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、资产负债表日后至报告日股东或高管股权质押情况：

根据合同约定，寓泰控股于2019年7月30日将其持有的本公司股份50,000,000股无限售流通股（占公司总股本的10.00%）质押给公司股东尤友岳先生，用于为双方签订的《借款协议》提供质押担保，质押期限为2019年7月30日至2020年3月31日。寓泰控股共持有公司股份71,263,785股，占公司总股本14.26%。本次质押完成后，寓泰控股累计质押股数为50,000,000股，占公司总股本10.00%。

2.使用部分闲置募集资金购买结构性存款

根据第四届董事会第二次会议和2016年第四次临时股东大会决议，公司使用部分闲置募集资金购买理财产品，具体情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开户行	金额（万元）	期限	利率（人民币结算）	收益（元）
中国工商银行股份有限公司福州城东支行	5,000.00	2019/7/30-2019/8/27	2.95%	未到期
工商银行股份有限公司福州城东支行	10,000.00	2019/6/26-2019/7/24	2.95%	226,301.37
招商银行股份有限公司福州古田支行	2,000.00	2019/5/29-2019/7/1	3.10%	56,054.79

3、使用部分闲置自有资金购买结构性存款

根据第四届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司（含子公司）在确保公司日常经营及资金安全的前提下,使用不超过2.5亿元的闲置自有资金进行现金管理。公司于2019年7月17日与自贡市商业银行股份有限公司长征大道支行签署了《自贡银行人民币协定存款协议》，以人民币5,000万元闲置自有资金在自贡市商业银行股份有限公司长征大道支行进行协定存款，具体情况如下：

开户行	金额（万元）	期限	利率（人民币结算）
自贡市商业银行股份有限公司长征大道支行	5,000.00	2019/7/17-2020/1/17	5.00%

4、公司第五届董事会第二次会议决议：为了进一步推动和实现公司的战略转型，提高公司的竞争力，公司拟使用自有资金对外投资设立开封鸿博股权投资有限公司（以工商实际注册为准）全资子公司，设立地点：中国(河南)自由贸易试验区开封片区，注册资本：5000万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

集团收入主要来自票证、包装装潢品印刷等业务，收入来源于中国境内，所有资产均位于中国境内。同时，本集团在内部组织结构和管理要求方面不再对其业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需再对其业务的经营成果进行区分。故本集团无分部信息的相关披露。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司与香港弗兰德科技有限公司（以下简称香港弗兰德）关于转让弗兰德科技（深圳）有限公司（以下简称弗兰德科技）30%股权的交易事项。

2018年9月6日，经公司第四届董事会2018年第五次临时会议审议批准，公司与香港弗兰德科技有限公司于福州签署了《弗兰德科技（深圳）有限公司股权转让框架协议书》，公司拟以现金3.45亿元收购弗兰德科技30%股权。在香港弗兰德对标的公司未来三年业绩承诺的基础上，标的公司100%股权估值为人民币115,000万元（大写：拾壹亿伍仟万元整），本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

次交易标的公司30%的股权转让价款确定为人民币34,500万元（大写：叁亿肆仟伍佰万元整）。第一期股权转让款：本框架协议经公司董事会审议通过后五个工作日内，公司应当向香港弗兰德支付本次股权转让款的20%作为本次交易的定金，计人民币6,900万元（大写：陆仟玖佰万元整）。第二期股权转让款：公司聘请的审计、评估机构完成审计评估工作后，如有关报告认为本次股权转让不存在实质性障碍，双方签署正式股权转让协议，正式股权转让协议经公司股东大会审议通过后五个工作日内，公司应当向香港弗兰德支付本次股权转让款的40%，计人民币13,800万元（大写：壹亿叁仟捌佰万元整）。第三期股权转让款：在办理股权转让变更登记完成后五个工作日内，公司应当向香港弗兰德支付本次股权转让款的40%，计人民币13,800万元（大写：壹亿叁仟捌佰万元整）。

由于受公司5%以上股东持股变动，董事会、监事会任期届满换届等事项影响，自公司新任管理层履职以来，正积极与其沟通，如有相关进展，公司将按有关规定在指定媒体进行披露。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	42,989,680.77	100.00%	1,410,552.49	6.02%	41,579,128.28	35,713,230.90	100.00%	1,029,168.58	2.88%	34,684,062.32
其中：										
账龄组合	23,423,788.77	54.49%	1,410,552.49	6.02%	22,013,236.28	16,342,613.64	45.76%	1,029,168.58	6.30%	15,313,445.06
资产状态组合	19,565,892.00	45.51%			19,565,892.00	19,370,617.26	54.24%			19,370,617.26
合计	42,989,680.77	100.00%	1,410,552.49	3.28%	41,579,128.28	35,713,230.90	100.00%	1,029,168.58	2.88%	34,684,062.32

按单项计提坏账准备：0

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1410552.49

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	22,470,036.14	1,123,501.81	5.00%
1-2 年（含 2 年）	563,780.21	56,378.02	10.00%
2-3 年（含 3 年）	166,683.60	33,336.72	20.00%
3-4 年（含 4 年）	51,906.76	25,953.88	50.00%
5 年以上	171,382.06	171,382.06	100.00%
合计	23,423,788.77	1,410,552.49	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	837,768.86	60,501.27	130,898.45	1,029,168.58
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	285,732.95	29,213.47	66,437.49	381,383.91
本期转回				
本期核销				
2019年6月30日余额	1,123,501.81	89,714.74	197,335.94	1,410,552.49

按账龄披露

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,470,036.14
1 年以内	22,470,036.14
1 至 2 年	563,780.21
2 至 3 年	166,683.60
3 年以上	223,288.82
3 至 4 年	51,906.76
5 年以上	171,382.06
合计	23,423,788.77

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（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	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户A	19,000,000.00	44.20	
客户B	2,132,155.88	4.96	106,607.79
客户C	2,000,000.00	4.65	100,000.00
冲D	1,015,488.00	2.36	50,774.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

ﾝｻE	997,200.00	2.32	49,860.00
ﾐｼ	25,144,843.88	58.49	307,242.19

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	133,815,764.88	142,941,411.97
合计	133,815,764.88	142,941,411.97

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	14,796,515.30	11,646,150.30
往来款	9,228,833.79	6,803,171.39
代垫款项	24,529.46	32,048.39
并表范围内关联往来	110,475,501.75	122,037,335.82
其他		3,273,139.52
合计	134,525,380.30	143,791,845.42

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	428,054.91	248,001.21	174,377.33	850,433.45
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	140,818.03			140,818.03
2019 年 6 月 30 日余额	287,236.88	248,001.21	174,377.33	709,615.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,669,593.29
1 年以内	5,669,593.29
1 至 2 年	111,810.69
2 至 3 年	72,898.54
3 年以上	465,468.73
3 至 4 年	40,000.00
4 至 5 年	225,468.76
5 年以上	199,999.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	6,319,771.25

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	850,433.45		140,818.03	709,615.42
合计	850,433.45		140,818.03	709,615.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鸿博昊天科技有限公司	并表范围内关联往来	74,848,783.49	1-4 年	55.64%	
福建鸿博致远信息科技有限公司	并表范围内关联往来	15,367,088.71	1-3 年	11.42%	
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	并表范围内关联往来	7,021,924.50	1-5 年	5.22%	
残疾人退税收入	往来款（政府补助）	5,566,774.12	1 年以内	4.14%	278,338.71
重庆市鸿海印务有限公司	并表范围内关联往来	4,888,459.34	1-2 年	3.63%	
合计	--	107,693,030.16	--	80.05%	278,338.71

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政部	促进残疾人就业税收优惠	5,566,774.12	1 年以内	

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	943,133,814.83		943,133,814.83	943,133,814.83		943,133,814.83
合计	943,133,814.83		943,133,814.83	943,133,814.83		943,133,814.83

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆市鸿海印务有限公司	128,431,608.54	0.00	0.00			128,431,608.54	
福州港龙贸易有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	9,900,000.00					9,900,000.00	
无锡双龙信息纸有限公司	134,454,794.35					134,454,794.35	
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
鸿博昊天科技有限公司	349,198,256.15					349,198,256.15	
广州彩创网络技术有限公司	50,108,500.00					50,108,500.00	
福建鸿博致远信息科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京科信盛彩	133,081,948.2					133,081,948.29	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资有限公司	9						
鸿博彩票（海南）有限公司	106,458,707.50					106,458,707.50	
海南鸿铂文化有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	
合计	943,133,814.83	0.00	0.00			943,133,814.83	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
二、联营企业										

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,698,049.31	62,110,443.25	74,621,467.04	60,982,441.21
其他业务	6,475,537.68	1,365,148.32	791,640.25	243,234.39
合计	79,173,586.99	63,475,591.57	75,413,107.29	61,225,675.60

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,600,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		55,500,000.00
其他	4,993,082.21	4,828,944.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	4,993,082.21	62,928,944.66

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-448,690.82	
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）	1,157,851.56	
委托他人投资或管理资产的损益	6,076,479.47	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	689,535.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	241,662.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,476.35	
减：所得税影响额	1,214,490.00	
少数股东权益影响额	3,595.85	
合计	6,586,228.28	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.46%	-0.0147	-0.0147
扣除非经常性损益后归属于公司	-0.87%	-0.028	-0.028

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

普通股股东的净利润			

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn