



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2020BJA120015

东港股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了东港股份有限公司（以下简称东港股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东港股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>东港股份公司 2019 年度实现营业收入 1,495,634,115.55 元。公司以印刷及相关产品为主营业务，并且该类销售业务交易发生频繁，涉及众多机构。根据销售合同的约定，通常以与货物所有权上的风险和报酬转移作为收入的确认时点，由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注四、25 及附注六、32。</p>	<p>(1) 评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 选取样本检查签订的销售合同，识别与商品所有权相关的风险报酬转移的条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 在本年账面记录的销售收入中选取样本，检查销售合同、货物发运单、验收单等评价收入的确认是否符合收入确认的会计政策。</p> <p>(4) 将出库记录与账面收入记录核对，检查收入记录是否完整。</p> <p>(5) 向重要客户实施函证程序，询证本年发生的销售金额及往来款项余额。</p> <p>(6) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，检查货物发运单等相关文件，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>
2. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>东港股份公司 2019 年 12 月 31 日应收账款余额为 289,733,628.16 元，坏账准备为 17,559,793.08 元，净值为 272,173,835.08 元，应收账款余额占 2019 年度营业收入的 19.37%，占 2019 年末资产总额的 12.41%。由于东港股份公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款不能</p>	<p>(1) 评价、测试与应收账款管理相关的关键内部控制制度的设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理。</p> <p>(3) 复核东港股份公司对应收账款坏账</p>

<p>按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注四、11 及附注六、4。</p>	<p>准备的计提过程，包括对按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备。</p> <p>(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序。</p> <p>(5) 对账龄较长应收账款分析是否存在减值迹象。</p> <p>(6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。</p>
--	--

#### 四、其他信息

东港股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东港股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东港股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东港股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东港股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（此页为东港股份有限公司 2019 年度审计报告签字页，无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人） 崔迎

中国注册会计师：

夏瑞

中国北京

二〇二〇年四月十二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东港股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	357,685,689.17	793,811,459.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	540,000,000.00	
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	32,815.27	998,180.50
应收账款	272,173,835.08	332,268,049.03
应收款项融资	642,673.00	
预付款项	15,700,426.95	23,772,705.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,175,099.35	47,741,689.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	112,105,004.33	106,983,342.62
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	13,930,585.15	26,309,913.88
流动资产合计	1,346,446,128.30	1,331,885,341.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
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		
投资性房地产	37,349,291.42	29,163,943.11
固定资产	710,275,688.13	701,049,206.02
在建工程	99,041,468.08	111,599,031.54
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	97,335,535.94	99,049,283.33
开发支出	16,775,163.91	14,065,263.59
商誉	2,485,097.93	2,485,097.93
长期待摊费用	18,747,969.91	16,921,287.54
递延所得税资产	6,696,848.31	6,498,381.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	988,707,063.63	980,831,494.80
资产总计	2,335,153,191.93	2,312,716,835.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	163,510,543.57	152,102,726.71
应付账款	187,884,374.61	201,134,164.65
预收款项	184,335,174.35	150,646,639.28
合同负债		
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	44,421,776.28	42,193,707.76
应交税费	25,219,343.68	36,467,615.38
其他应付款	38,663,541.70	35,210,990.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,120,027.74	14,034,237.43
其他流动负债		
流动负债合计	657,154,781.93	631,790,081.63
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		13,120,027.74
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,607,241.32	9,485,278.32
递延所得税负债		
其他非流动负债	29,678,349.55	30,706,849.34
非流动负债合计	37,285,590.87	53,312,155.40
负债合计	694,440,372.80	685,102,237.03

所有者权益：		
股本	545,666,421.00	363,777,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	249,782,710.21	249,782,710.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	280,268,963.92	250,675,235.33
一般风险准备		
未分配利润	562,991,326.83	762,396,515.29
归属于母公司所有者权益合计	1,638,709,421.96	1,626,632,074.83
少数股东权益	2,003,397.17	982,524.13
所有者权益合计	1,640,712,819.13	1,627,614,598.96
负债和所有者权益总计	2,335,153,191.93	2,312,716,835.99

法定代表人：王爱先

主管会计工作负责人：史建中

会计机构负责人：郑理

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	217,262,392.31	747,482,533.77
交易性金融资产	540,000,000.00	
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	32,815.27	832,839.49
应收账款	178,526,165.72	239,634,101.95
应收款项融资	450,673.00	
预付款项	5,980,636.61	10,827,327.52
其他应收款	43,405,998.18	78,010,380.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	51,874,731.80	50,710,229.32
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	6,198,670.51	21,145,555.85
流动资产合计	1,043,732,083.40	1,148,642,968.89
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	568,726,791.39	576,226,791.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		



投资性房地产	3,009,300.59	
固定资产	385,973,441.38	347,754,415.71
在建工程	98,965,078.08	111,393,903.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,702,299.82	57,972,316.59
开发支出	11,870,586.23	5,576,399.25
商誉		
长期待摊费用	3,235,060.47	1,993,123.64
递延所得税资产	3,697,961.46	3,935,170.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,129,180,519.42	1,104,852,120.77
资产总计	2,172,912,602.82	2,253,495,089.66
流动负债：		
短期借款		
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	163,510,543.57	152,102,726.71
应付账款	81,947,803.49	111,214,461.16
预收款项	123,824,912.19	104,546,132.12
合同负债		
应付职工薪酬	22,721,882.12	21,160,049.96
应交税费	8,921,583.19	19,904,945.60
其他应付款	286,869,887.34	288,846,017.26
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,120,027.74	13,130,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	700,916,639.64	710,904,332.81
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		13,120,027.74
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	670,780.00	792,740.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	670,780.00	13,912,767.74
负债合计	701,587,419.64	724,817,100.55
所有者权益：		
股本	545,666,421.00	363,777,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	378,000,186.04	378,000,186.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	280,268,963.92	250,675,235.33
未分配利润	267,389,612.22	536,224,953.74
所有者权益合计	1,471,325,183.18	1,528,677,989.11
负债和所有者权益总计	2,172,912,602.82	2,253,495,089.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,495,634,115.55	1,545,650,437.20
其中：营业收入	1,495,634,115.55	1,545,650,437.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,212,763,316.23	1,270,773,185.60
其中：营业成本	878,890,291.36	943,649,953.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,068,947.64	23,368,554.83
销售费用	120,387,181.50	117,266,552.50
管理费用	103,387,980.93	102,077,220.01
研发费用	91,259,247.22	91,371,286.08
财务费用	-230,332.42	-6,960,381.66
其中：利息费用	6,415.21	119,241.74
利息收入	920,222.27	7,572,699.07
加：其他收益	11,089,375.49	10,691,948.04
投资收益（损失以“-”号填列）	19,591,358.84	13,243,641.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-571,972.16	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,414,095.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-437,471.48	-65,610.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	312,542,090.01	296,333,134.41
加：营业外收入	636,759.53	2,795,446.39
减：营业外支出	256,774.29	212,351.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	312,922,075.25	298,916,229.57
减：所得税费用	45,331,430.82	41,263,729.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	267,590,644.43	257,652,499.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	267,590,644.43	257,652,499.72
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	266,721,676.93	256,767,604.63
2.少数股东损益	868,967.50	884,895.09
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	267,590,644.43	257,652,499.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	266,721,676.93	256,767,604.63
归属于少数股东的综合收益总额	868,967.50	884,895.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4888	0.4706
（二）稀释每股收益	0.4888	0.4706

法定代表人：王爱先

主管会计工作负责人：史建中

会计机构负责人：郑理

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,041,619,625.24	1,123,666,525.88
减：营业成本	806,464,000.93	858,733,246.31
税金及附加	7,080,722.87	10,478,558.64
销售费用	58,326,888.12	56,171,213.71
管理费用	52,910,576.67	49,470,109.45
研发费用	34,263,149.54	33,226,448.33
财务费用	-58,775.32	-7,081,970.33
其中：利息费用		
利息收入	624,662.36	7,420,335.60
加：其他收益	1,392,691.71	2,888,955.66
投资收益（损失以“-”号填列）	127,123,478.39	141,766,710.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,254,032.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,651,133.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-418,502.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	212,984,762.07	264,673,452.75
加：营业外收入	298,591.88	2,072,958.07
减：营业外支出	2,262.99	31,433.53

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,281,090.96	266,714,977.29
减：所得税费用	15,989,567.09	22,163,533.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	197,291,523.87	244,551,444.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	197,291,523.87	244,551,444.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	197,291,523.87	244,551,444.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.45
（二）稀释每股收益	0.36	0.45

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,753,274,675.18	1,764,003,103.97
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	49,290.02	1,593,416.95
收到其他与经营活动有关的现金	271,775,516.33	204,333,716.40
经营活动现金流入小计	2,025,099,481.53	1,969,930,237.32
购买商品、接受劳务支付的现金	887,121,067.51	978,716,902.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	170,425,658.06	195,837,440.17
支付的各项税费	156,323,314.92	142,907,898.77
支付其他与经营活动有关的现金	388,070,522.62	336,778,839.98
经营活动现金流出小计	1,601,940,563.11	1,654,241,080.99
经营活动产生的现金流量净额	423,158,918.42	315,689,156.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,142,360,000.00	1,657,000,204.45
取得投资收益收到的现金	19,779,569.03	13,259,295.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,951.72	80,159.93
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	26,785.35	101,073.20
投资活动现金流入小计	2,162,231,306.10	1,670,440,733.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,571,472.98	130,191,140.58
投资支付的现金	2,682,360,000.00	1,617,000,204.45
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		2,620,922.74
投资活动现金流出小计	2,771,931,472.98	1,749,812,267.77
投资活动产生的现金流量净额	-609,700,166.88	-79,371,534.25
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,877,515.05	65,679,010.45
筹资活动现金流入小计	4,877,515.05	65,679,010.45
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	254,650,745.01	145,630,287.34

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	19,162,245.92	77,297,310.49
筹资活动现金流出小计	273,812,990.93	222,927,597.83
筹资活动产生的现金流量净额	-268,935,475.88	-157,248,587.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,593.15	972.59
五、现金及现金等价物净增加额	-455,475,131.19	79,070,007.29
加：期初现金及现金等价物余额	776,364,534.21	697,294,526.92
六、期末现金及现金等价物余额	320,889,403.02	776,364,534.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,255,994,456.98	1,263,222,882.29
收到的税费返还	49,290.02	38,006.79
收到其他与经营活动有关的现金	600,948,274.33	745,315,889.92
经营活动现金流入小计	1,856,992,021.33	2,008,576,779.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,007,740,329.87	1,077,715,072.16
支付给职工以及为职工支付的现金	77,134,551.31	75,627,611.85
支付的各项税费	65,018,168.42	60,056,621.97
支付其他与经营活动有关的现金	521,566,468.01	507,593,686.76
经营活动现金流出小计	1,671,459,517.61	1,720,992,992.74
经营活动产生的现金流量净额	185,532,503.72	287,583,786.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,174,381,024.26	1,659,807,659.71
取得投资收益收到的现金	128,139,546.89	145,964,549.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,237,664.99	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	26,785.35	101,073.20
投资活动现金流入小计	2,307,785,021.49	1,805,888,282.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,099,560.20	110,255,229.88
投资支付的现金	2,720,790,000.00	1,698,308,405.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,789,889,560.20	1,808,563,635.42
投资活动产生的现金流量净额	-482,104,538.71	-2,675,352.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,877,515.05	65,679,010.45
筹资活动现金流入小计	2,877,515.05	65,679,010.45
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	254,644,329.80	145,511,045.60

支付其他与筹资活动有关的现金	4,232,245.92	62,732,315.95
筹资活动现金流出小计	258,876,575.72	208,243,361.55
筹资活动产生的现金流量净额	-255,999,060.67	-142,564,351.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,593.15	972.59
五、现金及现金等价物净增加额	-552,569,502.51	142,345,054.94
加：期初现金及现金等价物余额	734,035,608.67	591,690,553.73
六、期末现金及现金等价物余额	181,466,106.16	734,035,608.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019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 优先 股	其他 永续 债	其他	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		
一、上年期末余额	363,777,614.00				249,782,710.21				250,675,235.33		762,396,515.29		1,626,632,074.83	982,524.13	1,627,614,598.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	363,777,614.00				249,782,710.21				250,675,235.33		762,396,515.29		1,626,632,074.83	982,524.13	1,627,614,598.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	181,888,807.00							29,593,728.59		-199,405,188.46		12,077,347.13	1,020,873.04	13,098,220.17	
（一）综合收益总额										266,721,676.93		266,721,676.93	868,967.50	267,590,644.43	
（二）所有者投入和减少资本													151,905.54	151,905.54	
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														151,905.54	151,905.54		
(三) 利润分配								29,593,728.59			-			-	254,644,329.80	254,644,329.80	
1. 提取盈余公积								29,593,728.59			-						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配														-	254,644,329.80	-	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转	181,888,807.00													-	181,888,807.00		
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	181,888,807.00													-	181,888,807.00		
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	545,666,421.00				249,782,710.21			280,268,963.92						562,991,326.83	1,638,709,421.96	2,003,397.17	1,640,712,819.13

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数股东	所有者权	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计						

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备	配 利 润			权 益	益 合 计
一、上年期末余额	363,777,614.00				249,782,710.21				213,992,518.70		687,822,672.89		1,515,375,515.80	2,753,799.11	1,518,129,314.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	363,777,614.00				249,782,710.21				213,992,518.70		687,822,672.89		1,515,375,515.80	2,753,799.11	1,518,129,314.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									36,682,716.63		74,573,842.40		111,256,559.03	-1,771,274.98	109,485,284.05
（一）综合收益总额											256,677,604.63		256,677,604.63	884,895.09	257,652,499.72
（二）所有者投入和减少资本														-2,656,170.07	-2,656,170.07
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														-2,656,170.07	-2,656,170.07
（三）利润分配									36,682,716.63		-182,193,762.23		-145,511,045.60		-145,511,045.60
1. 提取盈余公积									36,682,716.63		-36,682,716.63				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配											-145,511,045.60		-145,511,045.60		-145,511,045.60



(一) 综合收益总额										197,291,523.87		197,291,523.87
(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									29,593,728.59	-284,238,058.39		-254,644,329.80
1. 提取盈余公积									29,593,728.59	29,593,728.59		
2. 对所有者(或股东)的分配										-254,644,329.80		-254,644,329.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	181,888,807.00									-181,888,807.00		
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	181,888,807.00									-181,888,807.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	545,666,421.00				378,000,186.04				280,268,963.92	267,389,612.22		1,471,325,183.18
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	----------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2018年年度											
	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	363,777,614.00				378,000,186.04				213,992,518.70	473,867,271.78		1,429,637,590.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	363,777,614.00				378,000,186.04				213,992,518.70	473,867,271.78		1,429,637,590.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									36,682,716.63	62,357,681.96		99,040,398.59
（一）综合收益总额										244,551,444.19		244,551,444.19
（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									36,682,716.63	182,193,762.23		145,511,045.60
1. 提取盈余公积									36,682,716.63	36,682,716.63		
2. 对所有者（或股东）的分配										145,511,045.60		145,511,045.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	363,7 77,61 4.00				378,00 0,186.0 4				250,67 5,235.3 3	536,224, 953.74		1,528,677, 989.11

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 公司的基本情况

东港股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由香港喜多来集团有限公司、浪潮电子信息产业股份有限公司、北京中嘉华信息技术有限公司、济南发展国有工业资产经营有限公司等公司共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国山东省济南市。公司于1996年经山东省工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为：91370000613207311A。

本公司前身为济南东港安全印务有限公司，2002年12月30日在该公司基础上改制为股份有限公司。2007年1月30日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]24号文核准，本公司于2007年2月8日向社会发行人民币普通股股票2,800万股，发行后累计注册资本金额为人民币110,000,000.00元，股本为人民币110,000,000.00元，股票面值为每股人民币1元。公司注册地址：山东省济南市山大北路23号。法定代表人：王爱先。注册资本：545,666,421.00元人民币。

本公司属于印刷行业，经营范围：出版物、包装装潢印刷品及其他印刷品印刷（有效期以许可证为准）；办公用纸、纸制品的生产；高档纸张的防伪处理，磁卡、IC卡、智能卡、识别卡和智能标签、印刷器材、电子设备及产品、办公自动化设备及产品、电子元器件、软件产品的开发、生产，销售本公司生产的产品；信息系统集成工程及技术服务，数据及信息处理服务，科技信息咨询服务；从事上述产品的批发；图书期刊、音像制品、电子出版物的批发及网络销售（凭许可证经营）；档案存储及数字化加工服务，档案管理、咨询服务；代理广告业务；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；技术进出口，自有房屋租赁；经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产，销售经国家密码管理局批准并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（以上两项有效期以许可证为准）；自助终端设备的开发、生产、销售；普通货运（凭许可证经营）；仓储服务（不含危险品）；物流配送；标牌制作，RFID产品的研发、生产及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

目前公司的主要业务分为印刷类业务，复合类业务和技术服务类业务。其中印刷类业务包括：商业票证印刷，数据处理打印与邮发封装，个性化彩色印刷和普通商业标签；复合类业务包括：智能卡制造与个性化处理与RFID智能标签；技术服务类业务包括：电子票证服务，彩票销售终端的研发、运营以及档案存储与电子化、票E送等。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共8户，与上年相比，本年无增子公司，注销子公司（包括二级子公司、三级及三级以下子公司）4家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 财务报表的编制基础

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止的2019年度财务报表。

### 重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。



## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

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

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

### (3) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 11. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，详见四、11、（5）②应收账款

### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款以及无信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

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

### ③应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### ④其他应收款

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

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

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

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

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、辅助材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货在取得时按实际成本计价,原材料成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料以计划成本核算,对原材料的计划成本和实际成本之间的差异,通过材料成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销公司存货主要包括原材料、辅助材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

## 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 15. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5-40	10	2.25-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16. 在建工程

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

## 17. 借款费用

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

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产



## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 23. 股份支付

#### (1) 股份支付的会计处理方法

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中共一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、17“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

公司通常于商品发出完成后,提交开票申请并开具发票,确认主营业务收入。月底一次性结转主营业务成本。

公司年末结合商品实际发货情况和库存商品在年末时点的库存情况,对已开具发票未实际发货部分,不确认相应的主营业务收入及主营业务成本;对实际商品已发出但未开具发票部分,确认主营业务收入,同时结转主营业务成本。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务



## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### (7) 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,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

于2019年1月1日,本公司采用新金融工具准则的影响详见下表

### 1) 对合并财务报表的影响

项目	按原金融工具准则列示的金额(2018年12月31日)	按新金融工具准则列示的金额(2019年1月1日)	调整金额
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	165,341.01		-165,341.01
应收款项融资		165,341.01	165,341.01
其他流动资产	20,000,000.00		-20,000,000.00

### 2) 对母公司财务报表的影响

项目	按原金融工具准则列示的金额(2018年12月31日)	按新金融工具准则列示的金额(2019年1月1日)	调整金额
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	832,839.49	832,839.49	
应收款项融资			
其他流动资产	20,000,000.00		-20,000,000.00

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1) 合并资产负债表

本公司执行新金融工具准则对当年年初合并财务报表项目产生影响的项目如下:

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	998,180.50	832,839.49	-165,341.01
应收款项融资		165,341.01	165,341.01
其他流动资产	26,309,913.88	6,309,913.88	-20,000,000.00

### 2) 母公司资产负债表

本公司执行新金融工具准则对当年年初母公司财务报表项目产生影响的项目如下:

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	832,839.49	832,839.49	
应收款项融资			
其他流动资产	21,145,555.85	1,145,555.85	-20,000,000.00

### (3) 报表格式变更

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题,规范企业财务报表列报,提高会计信息质量,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),对一般企业财务报表格式进行了修订。尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和上述通知附件“一般企业财务报表格式(适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)”的要求编制财务报表。

自本公司按照上述通知要求,对原会计政策进行相应变更。

本次变更前,本公司按照财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的相关规定执行。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次变更后，本公司按照财政部财会[2019]6号的相关规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2018年12月31日受影响的资产负债表及利润表项目：

原报表列报项目及金额		新报表列报项目及金额	
项 目	金 额	项 目	金 额
应收票据及应收账款	333,266,229.53	应收票据	998,180.50
		应收账款	332,268,049.03
应付票据及应付账款	353,236,891.36	应付票据	152,102,726.71
		应付账款	201,134,164.65
资产减值损失	2,414,095.65	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,414,095.65

### 税项

#### 1. 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、11%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%和2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

#### 2. 税收优惠

本公司取得了编号为 GR201737001181 的高新技术企业证书，2019 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司上海东港安全印刷有限公司取得了编号为 GR201731000202 的高新技术企业证书，2019 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司上海东港数据处理有限公司取得了编号为 GR201831000975 的高新技术企业证书，2019 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司之全资子公司郑州东港安全印刷有限公司取得了编号为 GR201941000861 的高新技术企业证书，2019 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司北京东港安全印刷有限公司取得了编号为 GR201911005423 的高新技术企业证书，2019 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司北京东港嘉华安全信息技术有限公司取得了编号为 GR201911004884 的高新技术企业证书，2019 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

### 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	446,106.44	817,149.06
银行存款	319,361,309.89	754,497,272.71
其他货币资金	37,878,272.84	38,497,037.54
<b>合 计</b>	<b>357,685,689.17</b>	<b>793,811,459.31</b>

注：抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见附注“六、47 所有权或使用权受限制的资产”。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	540,000,000.00	20,000,000.00
其中：理财产品及国债逆回购	540,000,000.00	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>540,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

注：1、于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的银行理财产品为齐鲁银行、建设银行、中信银行等银行机构发行的非保本浮动收益及保本浮动收益理财产品。

2、年初余额与上年年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四、30、（2）2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	32,815.27	832,839.49
<b>合 计</b>	<b>32,815.27</b>	<b>832,839.49</b>

注：年初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注四、30、（2）2019年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,542.39	100.00	1,727.12	5.00	32,815.27
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	34,542.39	100.00	1,727.12	5.00	32,815.27
<b>合 计</b>	<b>34,542.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,727.12</b>	<b>5.00</b>	<b>32,815.27</b>

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	876,673.15	100.00	43,833.66	5.00	832,839.49
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	876,673.15	100.00	43,833.66	5.00	832,839.49
<b>合 计</b>	<b>876,673.15</b>	<b>100.00</b>	<b>43,833.66</b>	<b>5.00</b>	<b>832,839.49</b>



东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账	43,833.66		42,106.54		1,727.12
<b>合计</b>	<b>43,833.66</b>		<b>42,106.54</b>		<b>1,727.12</b>

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	289,733,628.16	100.00	17,559,793.08	6.06	272,173,835.08
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的应 收账款	289,733,628.16	100.00	17,559,793.08	6.06	272,173,835.08
<b>合计</b>	<b>289,733,628.16</b>	<b>100.00</b>	<b>17,559,793.08</b>	<b>6.06</b>	<b>272,173,835.08</b>

(续)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	351,950,149.69	100.00	19,682,100.66	5.59	332,268,049.03
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的应 收账款	351,950,149.69	100.00	19,682,100.66	5.59	332,268,049.03
<b>合计</b>	<b>351,950,149.69</b>	<b>100.00</b>	<b>19,682,100.66</b>	<b>5.59</b>	<b>332,268,049.03</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	250,460,726.10	12,523,036.32	5.00
1至2年	33,456,994.54	3,345,699.46	10.00
2至3年	4,056,321.61	811,264.32	20.00
3至4年	841,789.86	420,894.94	50.00
4至5年	655,954.50	327,977.26	50.00
5年以上	261,841.55	130,920.78	50.00
<b>合 计</b>	<b>289,733,628.16</b>	<b>17,559,793.08</b>	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	19,682,100.66		1,955,065.58	167,242.00	17,559,793.08
<b>合 计</b>	<b>19,682,100.66</b>		<b>1,955,065.58</b>	<b>167,242.00</b>	<b>17,559,793.08</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	167,242.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 58,744,639.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例 20.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,687,871.38 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	642,673.00	165,341.01
<b>合 计</b>	<b>642,673.00</b>	<b>165,341.01</b>

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、30、(2)2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

### (2) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,180,234.62	
合计	<b>62,180,234.62</b>	

银行承兑汇票的承兑人为具有较高信用的银行,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,404,407.60	72.64	19,314,303.38	81.24
1至2年	4,069,339.35	25.92	4,427,991.45	18.63
2至3年	199,572.00	1.27	5,410.26	0.02
3年以上	27,108.00	0.17	25,000.85	0.11
合计	<b>15,700,426.95</b>	<b>100.00</b>	<b>23,772,705.94</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额7,414,110.71元,占预付款项年末余额合计数的比例47.22%。

## 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	34,175,099.35	47,741,689.91
合计	<b>34,175,099.35</b>	<b>47,741,689.91</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	26,832,938.36	33,574,142.48
备用金	9,907,683.18	12,338,222.70
往来款	2,901,814.91	4,001,119.07
其他	2,451,751.11	3,179,200.80
小计	42,094,187.56	53,092,685.05
减：坏账准备	7,919,088.21	5,350,995.14
合计	<b>34,175,099.35</b>	<b>47,741,689.91</b>

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,355,000.00	5.59	2,355,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	39,739,187.56	94.41	5,564,088.21	14.00	34,175,099.35
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	39,739,187.56	94.41	5,564,088.21	14.00	34,175,099.35
无信用风险的其他应收款					
合计	<b>42,094,187.56</b>	<b>100.00</b>	<b>7,919,088.21</b>	<b>18.81</b>	<b>34,175,099.35</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	135,000.00	0.25	135,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	52,957,685.05	99.75	5,215,995.14	9.85	47,741,689.91
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	52,957,685.05	99.75	5,215,995.14	9.85	47,741,689.91
无信用风险的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>53,092,685.05</b>	<b>100.00</b>	<b>5,350,995.14</b>	<b>10.08</b>	<b>47,741,689.91</b>

单项计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
周亚民	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00	预计无法收回
青海朗杰印务有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	对方公司已注销
<b>合计</b>	<b>2,355,000.00</b>	<b>2,355,000.00</b>	<b>100.00</b>	—

按账龄组合列示的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,360,132.33	968,006.62	5.00
1至2年	9,404,122.25	940,412.22	10.00
2至3年	6,105,990.40	1,221,198.08	20.00
3至4年	2,406,494.92	1,203,247.46	50.00
4至5年	605,843.61	302,921.80	50.00
5年以上	1,856,604.05	928,302.03	50.00
<b>合计</b>	<b>39,739,187.56</b>	<b>5,564,088.21</b>	

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	5,215,995.14		135,000.00	5,350,995.14
2019年1月1日 其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-222,000.00		222,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	571,144.28		1,998,000.00	2,569,144.28
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-1,051.21			-1,051.21
2019年12月31 日余额	<b>5,564,088.21</b>		<b>2,355,000.00</b>	<b>7,919,088.21</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提	135,000.00	1,998,000.00			222,000.00	2,355,000.00
按信用风险特征 组合计提	5,215,995.14	571,144.28			-223,051.21	5,564,088.21
<b>合计</b>	<b>5,350,995.14</b>	<b>2,569,144.28</b>			<b>-1,051.21</b>	<b>7,919,088.21</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京邮票厂	保证金	5,000,000.00	1-2年	11.88	500,000.00
中国人民财产保险股份有限公司	保证金	3,202,000.00	2-3年	7.61	640,400.00
周亚民	往来款	2,220,000.00	2-3年	5.27	2,220,000.00
四川省政府采购中心	保证金	1,341,120.00	2-4年	3.19	666,960.00
海关总署物资装备采购中心	保证金	1,055,200.00	2-3年	2.51	211,040.00
<b>合计</b>	—	<b>12,818,320.00</b>	—	<b>30.46</b>	<b>4,238,400.00</b>

8. 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	53,454,111.81		53,454,111.81
在产品	8,304,459.44		8,304,459.44
库存商品	44,903,026.45		44,903,026.45
委托加工	5,443,406.63		5,443,406.63
<b>合计</b>	<b>112,105,004.33</b>		<b>112,105,004.33</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	55,098,715.75		55,098,715.75
在产品	9,216,869.36		9,216,869.36
库存商品	41,406,421.43		41,406,421.43
委托加工	1,261,336.08		1,261,336.08
合 计	<b>106,983,342.62</b>		<b>106,983,342.62</b>

9. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵及预缴税金	9,130,351.14	2,937,382.97
待摊费用	4,800,234.01	3,372,530.91
合 计	<b>13,930,585.15</b>	<b>6,309,913.88</b>

注:年初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、30、(2)2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。



## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 10. 投资性房地产

#### 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	42,797,735.97	42,797,735.97
2. 本年增加金额	15,033,539.51	15,033,539.51
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	15,033,539.51	15,033,539.51
3. 本年减少金额	200,020.56	200,020.56
(1) 处置		
(2) 其他转出	200,020.56	200,020.56
4. 年末余额	57,631,254.92	57,631,254.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	13,633,792.86	13,633,792.86
2. 本年增加金额	6,659,796.87	6,659,796.87
(1) 计提或摊销	905,624.19	905,624.19
(2) 固定资产转入	5,754,172.68	5,754,172.68
3. 本年减少金额	11,626.23	11,626.23
(1) 处置		
(2) 其他转出	11,626.23	11,626.23
4. 年末余额	20,281,963.50	20,281,963.50
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	<b>37,349,291.42</b>	<b>37,349,291.42</b>
2. 年初账面价值	<b>29,163,943.11</b>	<b>29,163,943.11</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	710,275,688.13	701,049,206.02
<b>合 计</b>	<b>710,275,688.13</b>	<b>701,049,206.02</b>

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	526,438,396.35	745,138,372.76	25,695,383.06	154,664,204.35	1,451,936,356.52
2. 本年增加金额	55,740,020.56	16,126,562.58	812,232.21	18,972,991.69	91,651,807.04
(1) 购置		16,126,562.58	812,232.21	18,972,991.69	35,911,786.48
(2) 在建工程转入	55,540,000.00				55,540,000.00
(3) 其他增加	200,020.56				200,020.56
3. 本年减少金额	15,033,539.51	3,013,276.22	3,542,501.93	3,155,989.36	24,745,307.02
(1) 处置或报废		3,013,276.22	3,542,501.93	3,155,989.36	9,711,767.51
(2) 其他减少	15,033,539.51				15,033,539.51
4. 年末余额	567,144,877.40	758,251,659.12	22,965,113.34	170,481,206.68	1,518,842,856.54
二、累计折旧					
1. 年初余额	145,953,337.64	519,821,281.16	21,056,897.61	64,014,396.71	750,845,913.12
2. 本年增加金额	18,127,175.06	40,842,602.03	1,060,632.09	10,375,575.08	70,405,984.26
(1) 计提	18,115,548.83	40,842,602.03	1,060,632.09	10,375,575.08	70,394,358.03
(2) 带入	11,626.23				11,626.23
3. 本年减少金额	5,754,172.68	2,710,624.44	3,309,831.49	943,212.84	12,717,841.45
(1) 处置或报废		2,710,624.44	3,309,831.49	943,212.84	6,963,668.77
(2) 其他减少	5,754,172.68				5,754,172.68
4. 年末余额	158,326,340.02	557,953,258.75	18,807,698.21	73,446,758.95	808,534,055.93
三、减值准备					
1. 年初余额		41,237.38			41,237.38
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		8,124.90			8,124.90
处置或报废		8,124.90			8,124.90
4. 年末余额		33,112.48			33,112.48

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
四、账面价值					
1. 年末账面价值	408,818,537.38	200,265,287.89	4,157,415.13	97,034,447.73	710,275,688.13
2. 年初账面价值	380,485,058.71	225,275,854.22	4,638,485.45	90,649,807.64	701,049,206.02

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,836,555.10	5,607,917.07		5,228,638.03
合 计	10,836,555.10	5,607,917.07		5,228,638.03

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	16,452,898.60
合 计	16,452,898.60

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	99,041,468.08	111,599,031.54
<b>合计</b>	<b>99,041,468.08</b>	<b>111,599,031.54</b>

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济南临港生产基地 (二期) 基建工程	89,948,626.59		89,948,626.59	103,547,963.22		103,547,963.22
山大北路项目	8,275,471.69		8,275,471.69	7,331,132.07		7,331,132.07
济南临港生产基地 (三期) 基建工程	346,501.18		346,501.18	311,595.52		311,595.52
其他	470,868.62		470,868.62			
不需安装工程				408,340.73		408,340.73
<b>合计</b>	<b>99,041,468.08</b>		<b>99,041,468.08</b>	<b>111,599,031.54</b>		<b>111,599,031.54</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
济南临港生产基地 (二期) 基建工程	103,547,963.22	41,940,663.37	55,540,000.00		89,948,626.59
<b>合计</b>	<b>103,547,963.22</b>	<b>41,940,663.37</b>	<b>55,540,000.00</b>		<b>89,948,626.59</b>

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
济南临港生产基地 (二期) 基建工程	205,225,860.80	70.89	90.00			自筹
<b>合计</b>	<b>205,225,860.80</b>	<b>70.89</b>	<b>90.00</b>			—

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 无形资产

无形资产明细

项 目	土地使用权	专利权	软件使用费	商标使用权	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	92,684,378.37	36,459,471.87	9,029,252.93	800,000.00	138,973,103.17
2. 本年增加金额		4,388,049.97	255,798.71		4,643,848.68
(1) 购置			255,798.71		255,798.71
(2) 内部研发		4,388,049.97			4,388,049.97
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	92,684,378.37	40,847,521.84	9,285,051.64	800,000.00	143,616,951.85
二、累计摊销					
1. 年初余额	21,037,549.49	11,871,856.92	6,214,413.43	800,000.00	39,923,819.84
2. 本年增加金额	1,846,428.74	3,957,899.21	553,268.12		6,357,596.07
计提	1,846,428.74	3,957,899.21	553,268.12		6,357,596.07
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	22,883,978.23	15,829,756.13	6,767,681.55	800,000.00	46,281,415.91
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	<b>69,800,400.14</b>	<b>25,017,765.71</b>	<b>2,517,370.09</b>		<b>97,335,535.94</b>
2. 年初账面价值	<b>71,646,828.88</b>	<b>24,587,614.95</b>	<b>2,814,839.50</b>		<b>99,049,283.33</b>

本年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 25.51%。

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
拟申请专利技术的研发支出	14,065,263.59	7,097,950.29	4,388,049.97		16,775,163.91
其他研发支出		91,259,247.22		91,259,247.22	
<b>合 计</b>	<b>14,065,263.59</b>	<b>98,357,197.51</b>	<b>4,388,049.97</b>	<b>91,259,247.22</b>	<b>16,775,163.91</b>

15. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京东港瑞宏科技有限公司	1,245,159.28			1,245,159.28
山东东港彩意网络科技有限公司	1,239,938.65			1,239,938.65
<b>合 计</b>	<b>2,485,097.93</b>			<b>2,485,097.93</b>

16. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	5,455,698.06	7,867,447.09	2,129,325.60		11,193,819.55
移库费	8,977,695.93	1,767,962.18	4,646,625.42		6,099,032.69
改造费	544,557.78	521,980.22	518,157.36		548,380.64
检测费	1,373,469.13		879,796.16		493,672.97
认证费		254,716.98	42,452.84		212,264.14
租赁费	403,200.00		302,400.00		100,800.00
南开大学研发费	166,666.64		66,666.72		99,999.92
<b>合 计</b>	<b>16,921,287.54</b>	<b>10,412,106.47</b>	<b>8,585,424.10</b>		<b>18,747,969.91</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	25,513,720.89	4,141,318.89	25,118,166.84	3,817,275.16
应付职工薪酬	9,803,050.00	1,470,457.50	9,122,288.72	1,368,343.31
递延收益	6,936,461.32	1,040,469.20	8,092,538.32	1,213,880.75
内部交易未实现利润	297,351.50	44,602.72	659,216.79	98,882.52
<b>合 计</b>	<b>42,550,583.71</b>	<b>6,696,848.31</b>	<b>42,992,210.67</b>	<b>6,498,381.74</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	30,217,708.59	32,816,529.76
<b>合 计</b>	<b>30,217,708.59</b>	<b>32,816,529.76</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末金额	年初金额	备注
2020 年		7,144,782.04	
2021 年	13,368,902.68	14,423,308.84	
2022 年	7,082,351.76	7,082,351.76	
2023 年	4,166,087.12	4,166,087.12	
2024 年	5,600,367.03		
<b>合 计</b>	<b>30,217,708.59</b>	<b>32,816,529.76</b>	

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	163,510,543.57	152,102,726.71
<b>合 计</b>	<b>163,510,543.57</b>	<b>152,102,726.71</b>

年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付购货款	187,884,374.61	201,134,164.65
<b>合 计</b>	<b>187,884,374.61</b>	<b>201,134,164.65</b>

20. 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	184,335,174.35	150,646,639.28
<b>合 计</b>	<b>184,335,174.35</b>	<b>150,646,639.28</b>

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	42,192,395.02	139,971,334.53	137,741,953.27	44,421,776.28
离职后福利-设定提存计划	1,312.74	14,826,393.22	14,827,705.96	
辞退福利		345,222.39	345,222.39	
<b>合 计</b>	<b>42,193,707.76</b>	<b>155,142,950.14</b>	<b>152,914,881.62</b>	<b>44,421,776.28</b>

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,213,025.97	108,850,633.19	108,919,805.55	17,143,853.61
职工福利费		12,235,883.46	12,235,883.46	
社会保险费	770.30	9,630,508.37	9,631,278.67	
其中: 医疗保险费	680.80	8,443,639.15	8,444,319.95	
工伤保险费	19.30	335,080.33	335,099.63	
生育保险费	70.20	851,788.89	851,859.09	
住房公积金		5,657,475.92	5,657,475.92	
工会经费和职工教育经费	24,978,598.75	3,596,833.59	1,297,509.67	27,277,922.67
<b>合 计</b>	<b>42,192,395.02</b>	<b>139,971,334.53</b>	<b>137,741,953.27</b>	<b>44,421,776.28</b>



东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,263.60	14,254,069.03	14,255,332.63	
失业保险费	49.14	572,324.19	572,373.33	
<b>合 计</b>	<b>1,312.74</b>	<b>14,826,393.22</b>	<b>14,827,705.96</b>	

22. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	13,671,485.51	19,927,232.30
企业所得税	8,902,356.31	11,714,229.81
城市维护建设税	984,149.67	1,523,602.68
房产税	582,546.68	1,493,951.24
教育费附加	436,225.37	635,277.65
地方教育费附加	290,816.91	499,668.09
土地使用税	245,970.10	549,950.10
个人所得税	64,507.82	64,854.48
水利基金	41,285.31	58,849.03
<b>合 计</b>	<b>25,219,343.68</b>	<b>36,467,615.38</b>

23. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	38,663,541.70	35,210,990.42
<b>合 计</b>	<b>38,663,541.70</b>	<b>35,210,990.42</b>

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	15,995,529.44	16,549,016.60
往来款	10,242,005.29	9,942,017.50
设备款	3,027,058.23	1,946,266.89
工程款	2,428,861.33	1,721,923.47
押金	678,444.40	217,712.14
其他	6,291,643.01	4,834,053.82
<b>合 计</b>	<b>38,663,541.70</b>	<b>35,210,990.42</b>

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款（附注六、24）	13,120,027.74	14,034,237.43
<b>合 计</b>	<b>13,120,027.74</b>	<b>14,034,237.43</b>

### 25. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		13,120,027.74
<b>合 计</b>		<b>13,120,027.74</b>

#### 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权款	13,120,027.74	26,250,027.74
融资租赁固定资产		904,237.43
减：一年内到期部分（附注六、23）	13,120,027.74	14,034,237.43
<b>合 计</b>		<b>13,120,027.74</b>

### 26. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,485,278.32		1,878,037.00	7,607,241.32	政府补助
<b>合 计</b>	<b>9,485,278.32</b>		<b>1,878,037.00</b>	<b>7,607,241.32</b>	—

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
山东省自主创新及成果转化专项资金	792,740.00		121,960.00	670,780.00	与资产相关
北京市科技计划课题	600,000.00		600,000.00		与资产相关
上海市闵行区财政局重点技改项目补贴	8,092,538.32		1,156,077.00	6,936,461.32	与资产相关
<b>合计</b>	<b>9,485,278.32</b>		<b>1,878,037.00</b>	<b>7,607,241.32</b>	

27. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一次性收取的应在未来期间确认的租赁及技术服务收入	29,678,349.55	30,706,849.34
<b>合计</b>	<b>29,678,349.55</b>	<b>30,706,849.34</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 股本

项 目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股							
发起人股份							
募集法人股							
境内自然人持股	116,849.00		58,424.00			58,424.00	175,273.00
优先股或其他							
有限售条件流通股合计	116,849.00		58,424.00			58,424.00	175,273.00
二、无限售条件流通股							
境内上市的人民币普通股	363,660,765.00		181,830,383.00			181,830,383.00	545,491,148.00
境内上市的外资股							
境外上市的外资股							
其他							
无限售条件流通股合计	363,660,765.00		181,830,383.00			181,830,383.00	545,491,148.00
三、股份总额	<b>363,777,614.00</b>		<b>181,888,807.00</b>			<b>181,888,807.00</b>	<b>545,666,421.00</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	229,697,882.71			229,697,882.71
其他资本公积	20,084,827.50			20,084,827.50
合 计	<b>249,782,710.21</b>			<b>249,782,710.21</b>

30. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	167,116,823.56	19,729,152.39		186,845,975.95
任意盈余公积	83,558,411.77	9,864,576.20		93,422,987.97
合 计	<b>250,675,235.33</b>	<b>29,593,728.59</b>		<b>280,268,963.92</b>

31. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
上年年末余额	762,396,515.29	687,822,672.89
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	762,396,515.29	687,822,672.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	266,721,676.93	256,767,604.63
减：提取法定盈余公积	19,729,152.39	24,455,144.42
提取任意盈余公积	9,864,576.20	12,227,572.21
对股东的分配	254,644,329.80	145,511,045.60
转增股本	181,888,807.00	
本年年末余额	<b>562,991,326.83</b>	<b>762,396,515.29</b>

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,470,586,497.21	868,153,272.38	1,527,968,698.82	936,063,676.55
其他业务	25,047,618.34	10,737,018.98	17,681,738.38	7,586,277.29
合 计	<b>1,495,634,115.55</b>	<b>878,890,291.36</b>	<b>1,545,650,437.20</b>	<b>943,649,953.84</b>

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 33. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	7,451,480.64	8,287,968.10
城市维护建设税	4,715,645.08	5,864,171.27
教育费附加	2,256,973.64	2,649,778.37
印花税	1,861,413.10	1,974,204.49
地方教育费附加	1,359,694.28	1,678,327.54
土地使用税	1,210,864.60	2,549,569.50
水利基金	117,693.61	211,375.35
车船使用税	58,462.99	89,340.34
资源税	33,226.47	2,320.40
环境保护税	3,493.23	61,499.47
<b>合 计</b>	<b>19,068,947.64</b>	<b>23,368,554.83</b>

### 34. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	47,040,832.12	38,155,894.19
业务费	26,380,892.49	20,729,890.69
交通费	14,100,684.51	14,446,301.43
工资及福利费	12,359,622.31	19,391,111.28
办公费	10,292,641.93	10,053,530.48
住宿费	3,223,486.93	3,668,380.72
折旧	2,157,613.31	1,621,022.58
物耗	728,492.83	336,685.61
电话邮政	389,701.91	519,865.93
其他	3,713,213.16	8,343,869.59
<b>合 计</b>	<b>120,387,181.50</b>	<b>117,266,552.50</b>

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 35. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	31,751,351.57	34,004,218.82
办公费	10,915,465.76	13,838,733.99
折旧	9,813,902.70	10,022,124.36
福利费	9,395,638.03	8,966,383.16
无形资产摊销	5,428,209.49	4,822,080.93
劳务费	5,152,990.00	
差旅费	4,816,322.46	5,780,080.45
业务费	4,458,120.40	5,396,354.59
咨询费	3,052,405.44	2,889,197.92
维修费	2,845,264.93	2,811,750.25
交通费	1,264,267.64	704,070.44
流动资产处置损失	1,083,163.53	1,739,493.42
租赁费	932,213.97	607,739.48
其他	12,478,665.01	10,494,992.20
<b>合 计</b>	<b>103,387,980.93</b>	<b>102,077,220.01</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	38,382,343.35	36,882,850.80
人工费用	28,571,284.41	31,474,689.76
折旧和摊销	23,519,676.74	21,494,411.14
其他相关费用	785,942.72	1,519,334.38
<b>合 计</b>	<b>91,259,247.22</b>	<b>91,371,286.08</b>

37. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	6,415.21	119,241.74
减：利息收入	920,222.27	7,572,699.07
加：汇兑损失	1,260.89	7,608.03
其他支出	682,213.75	485,467.64
<b>合 计</b>	<b>-230,332.42</b>	<b>-6,960,381.66</b>

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
项目补助	8,868,612.00	2,920,862.06
异地迁入纳税补贴	715,536.82	
研发经费	540,800.00	1,306,000.00
费用补贴	419,003.00	4,358,796.97
税收返还	285,978.89	840,000.00
手续费返还	102,192.86	146,115.01
稳岗补贴	82,836.92	18,474.00
专利补助	74,415.00	1,101,700.00
<b>合 计</b>	<b>11,089,375.49</b>	<b>10,691,948.04</b>



东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	19,742,476.27	13,313,794.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-151,117.43	-70,156.12
处置持有至到期投资取得的投资收益		2.61
<b>合 计</b>	<b>19,591,358.84</b>	<b>13,243,641.17</b>

40. 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	42,106.54	
应收账款坏账损失	1,955,065.58	
其他应收款坏账损失	-2,569,144.28	
<b>合 计</b>	<b>-571,972.16</b>	

41. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-2,414,095.65
<b>合 计</b>		<b>-2,414,095.65</b>

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-437,471.48	-65,610.75	-437,471.48
<b>合 计</b>	<b>-437,471.48</b>	<b>-65,610.75</b>	<b>-437,471.48</b>

43. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	4,200.00	271,144.79	4,200.00
罚款	259,174.82	227,592.00	259,174.82
其他	373,384.71	2,296,709.60	373,384.71
<b>合 计</b>	<b>636,759.53</b>	<b>2,795,446.39</b>	<b>636,759.53</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	152,709.37	126,895.55	152,709.37
对外捐赠支出		30,000.00	
其他	104,064.92	55,455.68	104,064.92
<b>合 计</b>	<b>256,774.29</b>	<b>212,351.23</b>	<b>256,774.29</b>

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	45,530,160.19	41,206,792.79
递延所得税费用	-198,729.37	56,937.06
<b>合 计</b>	<b>45,331,430.82</b>	<b>41,263,729.85</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本年合并利润总额	312,922,075.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,938,311.29
子公司适用不同税率的影响	1,452,376.43
调整以前期间所得税的影响	2,143,720.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,273,365.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,229,878.23
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,771,860.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-65,330.99
研发支出加计扣除	-9,952,994.42
所得税费用	45,331,430.82

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 46. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
暂收款	105,470,059.55	66,714,471.07
收代理商充值款	86,529,588.91	70,212,188.72
收保证金	40,039,077.35	29,199,005.91
收回备用金	26,248,740.47	18,719,813.72
补贴收入	9,215,538.49	8,597,975.38
收利息收入	920,222.27	7,572,699.07
其他	3,352,289.29	3,317,562.53
<b>合 计</b>	<b>271,775,516.33</b>	<b>204,333,716.40</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
暂付款	118,577,712.53	60,993,391.74
预付充值款	72,822,124.06	68,054,051.43
差旅费及交通费等	37,832,021.14	44,257,782.60
备用金	34,512,398.51	29,493,897.91
保证金	33,654,717.29	50,897,477.10
业务费	27,807,910.72	28,557,347.27
办公费	21,757,103.02	26,174,600.79
运费	16,746,502.29	6,432,024.56
咨询费	4,207,536.16	2,836,358.42
维修费	4,093,123.33	3,908,054.49
其他	16,059,373.57	15,173,853.67
<b>合 计</b>	<b>388,070,522.62</b>	<b>336,778,839.98</b>

##### 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
国债逆回购收益	26,785.35	101,073.20
<b>合 计</b>	<b>26,785.35</b>	<b>101,073.20</b>

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司收到的现金与子公司期末货币资金之间的差额		2,620,922.74
合 计		<b>2,620,922.74</b>

### 5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	2,877,515.05	65,679,010.45
出售少数股权收到少数股东的支付的现金对价	2,000,000.00	
合 计	<b>4,877,515.05</b>	<b>65,679,010.45</b>

### 6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买少数股权支付给少数股东的现金对价	14,930,000.00	14,564,994.54
票据保证金	3,890,514.91	62,638,599.01
支付股利分配手续费	341,731.01	93,716.94
合 计	<b>19,162,245.92</b>	<b>77,297,310.49</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	267,590,644.43	257,652,499.72
加: 资产减值准备		2,414,095.65
信用减值损失	571,972.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,137,253.10	65,833,071.84
无形资产摊销	6,357,596.07	5,233,799.18
长期待摊费用摊销	8,585,424.10	6,986,451.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	437,471.48	65,610.75
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	152,709.37	126,895.55
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	328,802.96	206,623.78
投资损失(收益以“-”填列)	-19,591,358.84	-13,243,641.17
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-198,729.37	56,937.06
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,936,167.45	38,171,839.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	114,561,907.67	6,144,433.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-17,838,607.26	-53,959,460.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	423,158,918.42	315,689,156.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	320,889,403.02	756,364,534.21
减: 现金的年初余额	756,364,534.21	697,294,526.92
加: 现金等价物的年末余额		20,000,000.00
减: 现金等价物的年初余额	20,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	<b>-455,475,131.19</b>	<b>79,070,007.29</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	320,889,403.02	756,364,534.21
其中：库存现金	446,106.44	817,149.06
可随时用于支付的银行存款	319,361,309.89	754,497,272.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,081,986.69	1,050,112.44
现金等价物		20,000,000.00
其中：国债逆回购本金		20,000,000.00
年末现金和现金等价物余额	<b>320,889,403.02</b>	<b>776,364,534.21</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	36,796,286.15	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合 计	<b>36,796,286.15</b>	—

48. 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
日元	7,710.00	0.0641	494.21
港币	2,310.00	0.8958	2,069.30
澳元	770.00	4.8843	3,760.91

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 49. 政府补助

#### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目补助	8,868,612.00	其他收益	8,868,612.00
异地迁入纳税补贴	715,536.82	其他收益	715,536.82
研发经费	540,800.00	其他收益	540,800.00
费用补贴	419,003.00	其他收益	419,003.00
税收返还	285,978.89	其他收益	285,978.89
稳岗补贴	82,836.92	其他收益	82,836.92
专利补助	74,415.00	其他收益	74,415.00
政府奖励	4,200.00	营业外收入	4,200.00

#### 合并范围的变化

##### 1. 其他原因的合并范围变动

本公司注销二级子公司安徽东港瑞宏科技有限公司，注销三级及三级以下子公司北京瑞云嘉华投资管理有限公司、北京瑞云嘉华安全技术有限公司和北京悦众瑞彩网络科技有限公司。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 合并范围内子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京东港安全印刷有限公司	北京	北京	生产型	100.00		设立
郑州东港安全印刷有限公司	郑州	郑州	生产型	100.00		设立
新疆东港安全印刷有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产型	100.00		设立
北京东港嘉华安全信息技术有限公司	北京	北京	技术型	100.00		设立
广州东港安全印刷有限公司	广州	广州	生产型	100.00		设立
上海东港安全印刷有限公司	上海	上海	生产型	100.00		设立
上海东港数据处理有限公司	上海	上海	生产型	86.67	13.33	设立
甘肃图腾印务有限公司	兰州	兰州	生产型	100.00		收购

##### (2) 合并范围内三级及三级以下公司

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	
青海东港安全印刷有限公司	西宁	西宁	生产型		100.00	设立
成都东港安全印刷有限公司	成都	成都	生产型		100.00	设立
山东东港彩意网络科技有限公司	济南	济南	技术型		100.00	收购
山东东港数据处理有限公司	济南	济南	生产型		100.00	设立
北京东港瑞宏科技有限公司	北京	北京	技术型		90.00	收购
东港瑞云数据技术有限公司	北京	北京	技术型		100.00	设立



## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

本公司无控股股东、无实际控制人。

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

#### (二) 关联交易

##### 1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,473,030.00	6,393,850.00

### 或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

### 承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

于2020年4月11日,本公司第六届董事会召开第十次会议,批准2019年度利润分配预案。根据本公司2019年度利润分配预案,按2019年12月31日公司总股本545,666,421股为基数,向全体股东每10股派发现金股利4元(含税),合计派发现金股利218,266,568.40元,剩余未分配利润结转至下一年度。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 对新型冠状病毒疫情影响的评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来,对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求,强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况,积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### 其他重要事项

#### 分部信息

本年度报告分部的财务信息

项 目	印刷产品	覆合类产品	技术服务	合 计
主营业务收入	1,043,019,103.37	240,461,691.84	187,105,702.00	<b>1,470,586,497.21</b>
主营业务成本	622,863,601.97	149,090,623.32	96,199,047.09	<b>868,153,272.38</b>

### 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	189,739,920.95	100.00	11,213,755.23	5.91	178,526,165.72
其中:以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的应 收账款	189,739,920.95	100.00	11,213,755.23	5.91	178,526,165.72
<b>合 计</b>	<b>189,739,920.95</b>	<b>100.00</b>	<b>11,213,755.23</b>	<b>5.91</b>	<b>178,526,165.72</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	253,604,017.84	100.00	13,969,915.89	5.51	239,634,101.95
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的应 收账款	253,604,017.84	100.00	13,969,915.89	5.51	239,634,101.95
<b>合计</b>	<b>253,604,017.84</b>	<b>100.00</b>	<b>13,969,915.89</b>	<b>5.51</b>	<b>239,634,101.95</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,908,902.34	8,345,445.12	5.00
1至2年	20,117,566.05	2,011,756.61	10.00
2至3年	1,667,242.62	333,448.52	20.00
3至4年	409,416.14	204,708.07	50.00
4至5年	377,052.25	188,526.13	50.00
5年以上	259,741.55	129,870.78	50.00
<b>合计</b>	<b>189,739,920.95</b>	<b>11,213,755.23</b>	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	13,969,915.89		2,756,160.66		11,213,755.23
<b>合计</b>	<b>13,969,915.89</b>		<b>2,756,160.66</b>		<b>11,213,755.23</b>

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 58,744,639.96 元,占应收账款年末余额合计数的比例 30.96%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,687,871.38 元。

### 2. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	43,405,998.18	78,010,380.99
<b>合 计</b>	<b>43,405,998.18</b>	<b>78,010,380.99</b>

#### 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	24,268,183.04	49,842,395.67
保证金	15,963,758.77	20,539,742.12
备用金	5,622,137.16	9,507,641.47
其他	1,169,350.78	1,193,798.54
小 计	47,023,429.75	81,083,577.80
减: 坏账准备	3,617,431.57	3,073,196.81
<b>合 计</b>	<b>43,405,998.18</b>	<b>78,010,380.99</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,023,429.75	100.00	3,617,431.57	7.69	43,405,998.18
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	22,755,246.71	48.39	3,617,431.57	15.90	19,137,815.14
合并范围内关联方款项	24,268,183.04	51.61	-	-	24,268,183.04
<b>合计</b>	<b>47,023,429.75</b>	<b>100.00</b>	<b>3,617,431.57</b>	<b>7.69</b>	<b>43,405,998.18</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,083,577.80	100.00	3,073,196.81	3.79	78,010,380.99
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	31,241,182.13	38.53	3,073,196.81	9.84	28,167,985.32
合并范围内关联方款项	49,842,395.67	61.47			49,842,395.67
<b>合计</b>	<b>81,083,577.80</b>	<b>100.00</b>	<b>3,073,196.81</b>	<b>3.79</b>	<b>78,010,380.99</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按账龄组合列示的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,670,108.67	533,505.43	5.00
1至2年	3,308,768.59	330,876.86	10.00
2至3年	5,450,451.49	1,090,090.30	20.00
3至4年	1,899,870.30	949,935.15	50.00
4至5年	294,543.61	147,271.80	50.00
5年以上	1,131,504.05	565,752.03	50.00
合 计	<b>22,755,246.71</b>	<b>3,617,431.57</b>	

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	3,073,196.81			3,073,196.81
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	544,234.76			544,234.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<b>3,617,431.57</b>			<b>3,617,431.57</b>

东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提	3,073,196.81	544,234.76				3,617,431.57
<b>合计</b>	<b>3,073,196.81</b>	<b>544,234.76</b>				<b>3,617,431.57</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
甘肃图腾印务有限公司	往来款	4,299,423.52	2年以内	9.14	
北京东港嘉华安全信息技术有限公司	往来款	19,968,759.52	1年以内	42.47	
四川省政府采购中心	保证金	1,341,120.00	2-4年	2.85	666,960.00
海关总署物资装备采购中心	保证金	1,055,200.00	2-3年	2.24	211,040.00
中国人民财产保险股份有限公司	保证金	3202,000.00	2-3年	6.81	640,400.00
<b>合计</b>	—	<b>29,866,503.04</b>	—	<b>63.51</b>	<b>1,518,400.00</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	568,726,791.39		568,726,791.39	576,226,791.39		576,226,791.39
<b>合计</b>	<b>568,726,791.39</b>		<b>568,726,791.39</b>	<b>576,226,791.39</b>		<b>576,226,791.39</b>

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
郑州东港安全印刷有限公司	45,318,835.82			45,318,835.82
北京东港安全印刷有限公司	126,325,000.00			126,325,000.00
新疆东港安全印刷有限公司	10,512,100.00			10,512,100.00
上海东港安全印刷有限公司	77,874,143.07			77,874,143.07
北京东港嘉华安全信息技术有限公司	87,696,712.50			87,696,712.50
广州东港安全印刷有限公司	63,500,000.00	18,000,000.00		81,500,000.00
山东东港数据处理有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
上海东港数据处理有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
安徽东港瑞宏科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
甘肃图腾印务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
北京东港瑞宏科技有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	
东港瑞云数据技术有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00
<b>合计</b>	<b>576,226,791.39</b>	<b>25,500,000.00</b>	<b>33,000,000.00</b>	<b>568,726,791.39</b>

注：本公司于2019年2月与浪潮软件集团有限公司签署股权转让协议，以人民币2,000,000.00元取得北京东港瑞宏科技有限公司（以下简称“东港瑞宏”）10%股权，股权变更后，本公司持有东港瑞宏100.00%股权。于2019年3月与北京丰升资本管理有限责任公司签署股权转让协议，以人民币2,000,000.00元转让东港瑞宏10.00%股权，转让后本公司持有东港瑞宏90.00%的股权，继续对东港瑞宏实施控制权。



## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,007,810,316.61	774,655,987.24	1,096,446,743.50	833,272,107.36
其他业务	33,809,308.63	31,808,013.69	27,219,782.38	25,461,138.95
合 计	<b>1,041,619,625.24</b>	<b>806,464,000.93</b>	<b>1,123,666,525.88</b>	<b>858,733,246.31</b>

### 5. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	108,359,977.86	132,705,256.37
理财产品投资收益	19,742,476.27	13,313,794.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-978,975.74	-4,252,340.29
合 计	<b>127,123,478.39</b>	<b>141,766,710.76</b>

### 财务报告批准

本财务报告于2020年4月11日由本公司董事会批准报出。

## 东港股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项 目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-741,298.28	
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）	10,991,382.63	
委托他人投资或管理资产的损益	19,742,476.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	528,494.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	102,192.86	
小计	<b>30,623,248.09</b>	
减：所得税影响额	4,640,703.05	
少数股东权益影响额（税后）	11,889.13	
合 计	<b>25,970,655.91</b>	—

#### 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.55	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.94	0.44	0.44

东港股份有限公司

二〇二〇年四月十二日