

陕西金叶科教集团股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

财务报告

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	284,118,455.30	380,760,910.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	14,500,000.00	14,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据	23,014,283.00	4,580,000.00
应收账款	140,260,002.93	155,886,683.93
应收款项融资		
预付款项	98,695,751.23	65,704,428.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,519,226.47	32,732,570.35
其中：应收利息	2,388,000.00	2,388,000.00
应收股利	3,495,387.61	
买入返售金融资产		
存货	346,959,494.25	337,024,333.72

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	13,619,734.67	23,728,935.10
流动资产合计	974,686,947.85	1,014,917,861.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	3,802,851.00	3,802,851.00
长期股权投资	71,132,096.10	71,139,701.96
其他权益工具投资	16,337,926.80	16,337,926.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产	112,000,149.18	112,000,149.18
固定资产	987,751,091.99	1,016,117,010.47
在建工程	175,902,473.09	163,624,284.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	107,736,111.28	110,855,171.71
开发支出	1,580,998.53	1,219,934.57
商誉	381,709,520.51	381,709,520.51
长期待摊费用	23,577,660.02	20,442,213.97
递延所得税资产	4,914,616.41	4,839,685.34
其他非流动资产	140,209,549.23	138,038,349.23
非流动资产合计	2,046,655,044.14	2,060,126,798.92
资产总计	3,021,341,991.99	3,075,044,660.57
流动负债：		
短期借款	633,900,000.00	456,900,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	105,786,152.64	100,722,622.44

应付账款	139,072,667.42	206,565,911.75
预收款项		126,987,520.14
合同负债	32,865,123.52	
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	50,950,651.27	66,511,690.71
应交税费	10,476,077.68	15,607,072.53
其他应付款	114,602,471.38	102,039,256.79
其中：应付利息	2,934,045.21	1,301,526.39
应付股利	12,384,873.55	854,484.34
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	107,469,479.55	186,043,231.17
其他流动负债		
流动负债合计	1,195,122,623.46	1,261,377,305.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	301,833,689.00	287,823,994.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,392,194.56	3,790,901.98
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,397,740.82	5,876,999.40
递延所得税负债	19,004,369.93	19,124,695.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	328,627,994.31	316,616,591.88
负债合计	1,523,750,617.77	1,577,993,897.41
所有者权益：		

股本	768,692,614.00	768,692,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	193,198,576.24	193,198,576.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	117,653,288.09	117,653,288.09
一般风险准备		
未分配利润	370,599,790.86	369,874,352.00
归属于母公司所有者权益合计	1,450,144,269.19	1,449,418,830.33
少数股东权益	47,447,105.03	47,631,932.83
所有者权益合计	1,497,591,374.22	1,497,050,763.16
负债和所有者权益总计	3,021,341,991.99	3,075,044,660.57

法定代表人：袁汉源

主管会计工作负责人：袁汉源

会计机构负责人：谢博

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	26,764,720.20	53,107,057.43
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,450,038.29	12,335,649.43
应收款项融资		
预付款项	28,971,274.17	37,002,902.83
其他应收款	480,265,570.15	391,359,474.84
其中：应收利息		
应收股利	33,996,476.13	
存货	2,333,493.03	1,846,975.65
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		655,624.28
流动资产合计	551,785,095.84	496,307,684.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,363,144,682.22	1,363,143,735.59
其他权益工具投资	16,134,941.73	16,134,941.73
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,476,430.00	25,476,430.00
固定资产	55,205,999.71	56,157,744.37
在建工程	2,051,305.84	2,051,305.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	393,470.01	445,928.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,439,605.27	1,508,647.63
递延所得税资产	8,388,169.35	8,388,169.35
其他非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
非流动资产合计	1,572,234,604.13	1,573,306,903.36
资产总计	2,124,019,699.97	2,069,614,587.82
流动负债：		
短期借款	374,900,000.00	351,900,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,985,849.64	72,891,967.49
应付账款	22,278,753.20	27,916,632.11
预收款项		134,011.00
合同负债	198,338.00	
应付职工薪酬	6,921,280.84	9,615,940.26
应交税费	282,574.39	300,227.92

其他应付款	506,710,100.02	388,493,094.53
其中：应付利息	946,902.62	1,208,292.09
应付股利	12,384,873.55	854,484.34
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	87,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	985,276,896.09	938,251,873.31
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	2,862,962.52	2,862,962.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,862,962.52	2,862,962.52
负债合计	988,139,858.61	941,114,835.83
所有者权益：		
股本	768,692,614.00	768,692,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	233,091,974.89	233,091,974.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,352,053.26	97,352,053.26
未分配利润	36,743,199.21	29,363,109.84
所有者权益合计	1,135,879,841.36	1,128,499,751.99
负债和所有者权益总计	2,124,019,699.97	2,069,614,587.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	423,932,651.37	395,017,851.70
其中：营业收入	423,932,651.37	395,017,851.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	416,128,866.94	388,027,019.37
其中：营业成本	306,217,002.54	270,172,622.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,777,429.86	5,787,076.28
销售费用	18,441,007.54	20,584,954.56
管理费用	51,551,233.47	60,403,570.12
研发费用	13,103,342.10	10,994,108.15
财务费用	24,038,851.43	20,084,687.38
其中：利息费用	23,546,948.36	20,183,590.06
利息收入	-599,690.18	-1,315,355.21
加：其他收益	2,598,166.94	928,268.20
投资收益（损失以“-”号填列）	3,487,781.75	2,962,652.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,605.86	-1,168,259.88
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)	-643,557.05	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-872,754.56	-3,195,846.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11,592.58	-522,400.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	12,385,014.09	7,163,506.53
加: 营业外收入	6,142,842.83	2,391,448.97
减: 营业外支出	564,459.66	158,811.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,963,397.26	9,396,144.13
减: 所得税费用	5,892,396.99	8,746,858.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,071,000.27	649,285.25
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	12,071,000.27	649,285.25
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	12,255,828.07	-2,913,906.46
2.少数股东损益	-184,827.80	3,563,191.71
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	12,071,000.27	649,285.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,255,828.07	-2,913,906.46
归属于少数股东的综合收益总额	-184,827.80	3,563,191.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0159	-0.0038
（二）稀释每股收益	0.0159	-0.0038

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：袁汉源

主管会计工作负责人：袁汉源

会计机构负责人：谢博

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	488,170.24	12,909,532.84
减：营业成本	0.00	12,615,134.02
税金及附加	358,532.12	224,002.48
销售费用		
管理费用	10,769,064.76	10,849,985.00
研发费用		
财务费用	11,906,968.74	10,231,533.28
其中：利息费用	11,460,688.01	12,238,565.78
利息收入	-67,002.62	-2,016,830.69

加：其他收益	1,000,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	39,812,001.40	4,020,000.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	946.63	-110,912.40
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）	-187,775.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,045,371.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,500.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,077,830.58	-22,061,992.74
加：营业外收入	1,332,648.00	60.00
减：营业外支出	500,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,910,478.58	-22,061,932.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,910,478.58	-22,061,932.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,910,478.58	-22,061,932.74
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	18,910,478.58	-22,061,932.74
七、每股收益：		
(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	2020 年半年度	2019 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	308,627,447.59	350,589,037.59
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	38,169.37	22,847.75
收到其他与经营活动有关的现金	17,555,210.80	14,577,472.58
经营活动现金流入小计	326,220,827.76	365,189,357.92
购买商品、接受劳务支付的现金	271,492,854.76	229,913,075.36
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	98,567,364.31	104,960,787.21
支付的各项税费	17,817,570.14	67,636,221.39
支付其他与经营活动有关的现金	75,645,472.20	57,529,160.42
经营活动现金流出小计	463,523,261.41	460,039,244.38
经营活动产生的现金流量净额	-137,302,433.65	-94,849,886.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		4,130,912.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,000.00	56,560.00
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		99,000.00
投资活动现金流入小计	39,000.00	4,286,472.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,839,235.44	134,637,823.98
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	45,839,235.44	234,637,823.98

投资活动产生的现金流量净额	-45,800,235.44	-230,351,351.35
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	368,097,572.32	335,435,408.38
收到其他与筹资活动有关的现金		101,665,190.80
筹资活动现金流入小计	368,097,572.32	437,100,599.18
偿还债务支付的现金	226,664,057.26	92,220,659.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,182,698.91	16,541,849.61
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	10,883,204.16	11,963,946.00
筹资活动现金流出小计	264,729,960.33	120,726,455.57
筹资活动产生的现金流量净额	103,367,611.99	316,374,143.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-79,735,057.10	-8,827,094.20
加：期初现金及现金等价物余额	325,644,793.37	188,421,507.05
六、期末现金及现金等价物余额	245,909,736.27	179,594,412.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	51,249,241.82	223,218.19
收到的税费返还		12,751.10
收到其他与经营活动有关的现金	162,333,576.82	262,130,184.18
经营活动现金流入小计	213,582,818.64	262,366,153.47
购买商品、接受劳务支付的现金	58,738,187.73	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,537,922.77	7,200,738.65
支付的各项税费	1,024,474.11	253,105.19
支付其他与经营活动有关的现金	96,346,985.09	234,521,783.19

经营活动现金流出小计	163,647,569.70	241,975,627.03
经营活动产生的现金流量净额	49,935,248.94	20,390,526.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,814,578.64	4,130,912.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00
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		
投资活动现金流入小计	5,814,578.64	4,148,912.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,449,020.51	16,438,135.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	14,449,020.51	116,438,135.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,634,441.87	-112,289,222.37
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	83,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	83,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	127,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,653,827.22	6,970,506.86
支付其他与筹资活动有关的现金	3,536,258.16	
筹资活动现金流出小计	141,190,085.38	27,970,506.86
筹资活动产生的现金流量净额	-58,190,085.38	82,029,493.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,889,278.31	-9,869,202.79
加：期初现金及现金等价物余额	22,794,406.35	13,436,891.30
六、期末现金及现金等价物余额	5,905,128.04	3,567,688.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	768,692,614.00				193,198,576.24				116,030,942.66		308,184,537.30		1,386,106,670.20	47,564,268.42	1,433,670,938.62
加：会计政策变更									1,622,345.43		50,159,425.49		51,781,770.92	67,664.41	51,849,435.33
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	768,692,614.00				193,198,576.24				117,653,288.09		358,343,962.79		1,437,888,441.12	47,631,932.83	1,485,520,373.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											12,255,828.07		12,255,828.07	-184,827.80	12,071,000.27
（一）综合收益总额											12,255,828.07		12,255,828.07	-184,827.80	12,071,000.27
（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															
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者(或 股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 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	768,6 92,61 4.00				193,19 8,576. 24				117,65 3,288. 09		370,59 9,790. 86		1,450, 144,26 9.19	47,447 ,105.0 3	1,497, 591,37 4.22

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	768,692,614.00				193,198,576.24				116,030,942.66		282,621,666.73		1,360,543,799.63	41,160,438.46	1,401,704,238.09
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	768,692,614.00				193,198,576.24				116,030,942.66		282,621,666.73		1,360,543,799.63	41,160,438.46	1,401,704,238.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,913,906.46		-2,913,906.46	3,563,191.71	649,285.25
（一）综合收益总额											-2,913,906.46		-2,913,906.46	3,563,191.71	649,285.25
（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															
1．提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	768,692,614.00				193,198,576.24			116,030,942.66		279,707,760.27		1,357,629,893.17	44,723,630.17	1,402,353,523.34	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	768,692,614.00				233,091,974.89				95,729,707.83	14,762,000.96		1,112,276,297.68
加：会计政策变更									1,622,345.43	14,601,108.88		16,223,454.31
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	768,692,614.00				233,091,974.89				97,352,053.26	29,363,109.84		1,128,499,751.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										7,380,089.37		7,380,089.37
（一）综合收益总额										18,910,478.58		18,910,478.58
（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										-11,530,389.21		-11,530,389.21
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-11,530,389.21		-11,530,389.21
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	768,692,614.00				233,091,974.89				97,352,053.26	36,743,199.21		1,135,879,841.36

上期金额

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	768,692,614.00				233,092,074.89				95,729,707.83	61,291,970.52		1,158,806,367.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	768,692,614.00				233,092,074.89				95,729,707.83	61,291,970.52		1,158,806,367.24
三、本期增减变动金额（减少以										-22,061,932.74		-22,061,932.74

“一”号填列)												
(一)综合收益总额										-22,061,932.74		-22,061,932.74
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	768,692,614.00				233,092,074.89				95,729,707.83	39,230,037.78		1,136,744,434.50

三、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名陕西省金叶印务股份有限公司。系于1992年12月20日经陕西省经济体制改革委员会（陕改发[1992]93号）批准，并经陕西省股份制领导小组办公室（陕股办发[1993]93号）批复，由陕西省印刷厂、中国烟草总公司陕西省公司、陕西省投资公司、宝鸡卷烟厂、澄城卷烟厂、延安卷烟厂、旬阳卷烟厂七家企业共同发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司，初始注册资本为人民币7,000万元。1998年4月28日，经中国证券监督管理委员会（证监发字[1998]82号）《关于陕西省金叶印务股份有限公司申请公开发行股票的批复》批准，公司于1998年5月公开发行股票3,000万股，发行后注册资本（股本）变更为人民币10,000万元。1998年6月公司流通股股票在深交所挂牌交易，股票代码：000812。

根据公司1997年度股东大会决议及二届四次董事会决议，公司分别于1998年11月实施每10股送1股、1999年5月实施每10股送2股的利润分配方案。送股后股本变更为132,000,000股。

根据公司1999年度股东大会通过的1999年度利润分配方案及资本公积转增股本方案，公司以1999年末股本总额为基数，按10:2的比例以资本公积向全体股东转增股本，并于2000年5月实施。转增后股本变更为158,400,000股。

根据公司2001年度股东大会通过的2001年度利润分配方案，公司以2001年末股本总额为基数，按10:2的比例送股。送股后股本变更为190,080,000股。

根据2003年4月7日中国证券监督管理委员会（证监公司字[2003]11号）《关于陕西金叶科教集团股份有限公司申请定向发行股票吸收合并湖北金叶玉阳化纤科技股份有限公司的批复》以及公司2002年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向湖北金叶玉阳化纤科技股份有限公司全体股东定向发行46,927,658股普通股（其中向法人股东定向发行33,612,613股，向原在场外非经批准股票交易场所的个人股东定向发行13,315,045股），

折股比例为1:1.11。定向发行后公司股本变更为237,007,658股。

根据公司2004年度股东大会决议及修改后章程的规定，公司于2005年7月8日按10股配送1股的比例用未分配利润转增股本。转增后公司股本变更为260,708,423股。

2005年9月，公司原控股股东陕西省印刷厂整体改制为中外合资经营企业，名称变更为万裕文化产业有限公司。

根据公司2006年5月16日股东大会通过的2005年度利润分配方案，公司以资本公积金向截止2006年7月13日（股权登记日）登记在册的全体股东按每10股转增3股，计转增股本78,212,526股。转增后公司股本变更为338,920,949股。

根据公司2006年6月6日相关股东会议表决通过的股权分置改革方案及修改后的公司章程的规定，公司非流通股股东以其持有的部分非流通股份向公司截止2006年7月28日登记在册的流通股股东按每10股送2.8股，以换取全体非流通股股东剩余非流通股股份的未来上市流通权，通过本次股权分置非流通股方案，流通股股东共获得流通股49,474,002股。

根据公司2008年3月5日股东大会通过的2008年度利润分配方案，以公司2007年末总股本338,920,949股为基数，用资本公积金向全体股东按每10股转增1股，计转增股本33,892,094股。转增后公司股本变更为372,813,043股。

根据公司2011年4月11日股东大会通过的2010年度利润分配方案，以公司2010年末总股本372,813,043股为基数，每10股送红股1股、资本公积金每10股转增1股。送转增后公司股本变更为447,375,651股。

根据公司2017年度六届董事局第二次临时会议、公司2017年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2082号文《关于核准陕西金叶科教集团股份有限公司向袁伍妹等发行股份购买资产的批复》的核准，同意公司向重庆金嘉兴实业有限公司发行股份54,542,145.00股、向袁伍妹发行股份10,543,947.00股，合计发行股份65,086,092.00股，以购买昆明瑞丰印刷有限公司（以下简称瑞丰印刷公司）100%股权。本次股份发行完成后，公司共计增加股份65,086,092.00股。变更后的股本为512,461,743股。

根据公司2017年度股东大会通过的2017年度利润分配和资本公积转增股本方案，以公司2017年末总股本512,461,743股为基数，每10股送红股1股、资本公积金每10股转增4股，计送、转增股本256,230,871股。送转增后公司股本变更为768,692,614股。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：陕西金叶科教集团股份有限公司。

公司注册地：陕西省西安市锦业路1号都市之门B座19层。

公司总部地址：陕西省西安市锦业路1号都市之门B座19层。

3、业务性质及主要经营活动

本公司及其子公司的经营范围为：包装装潢印刷品印刷；高新数字印刷技术及高新技术广告制作；高新技术产业、教育、文化产业、基础设施、房地产的投资、开发；印刷投资咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品及技术除外）；经营进料加工业务和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；化纤纺织、合金切片、凿岩纤具、卷烟过滤材料生产销售；新型化纤材料的研究、开发。

4、财务报告批准报出日

本财务报告于2020年8月12日经公司七届董事局第二次临时会议批准报出。

1、本期合并财务报表范围

本公司2020年半年度纳入合并范围的一级子公司16户、二级子公司7户、三级子公司2户，详见本附注第十一节九、“在其他主体中的权益”。

2、本期合并财务报表范围变化情况

本公司合并财务报表范围变化详见本附注第十一节八、“合并范围的变更”所述。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司实际执行之会计政策系参照企业会计准则规定制定，不存在需要特别提示的会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定

对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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初始确认时或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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

1、金融工具（不包括减值）

在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）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

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) 金融负债的分类、确认和计量

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。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）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。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（合并范围组合）	合并范围内关联方应收款项

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期信用损失率
组合2（合并范围组合）	

③各组合预期信用损失率如下列示：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3年以上	20.00	20.00

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，预期信用损失率为0%；

11、应收票据

12、应收账款

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

15、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

16、合同资产**17、合同成本****18、持有待售资产****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) 初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；
- c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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，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、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。

C、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无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本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，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《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，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。

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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	9.50-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	19.4-6.33
电子设备	年限平均法	4-10	3-5	24.25-9.50
运输设备	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50
其它设备	年限平均法	3-20	3-5	32.33-4.75

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提

折旧。

25、在建工程

公司在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等发生的支出等确定工程成本。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

在建工程达到可使用状态的标准和时点：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；
- （2）所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；
- （3）继续发生在所购建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。所购建固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明能够生产出合格产品，或者试运行结果表明资产能够正常运行或营业时，该资产达到可使用状态；
- （4）所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见31“长期资产减值”。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
用友软件	5

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，

导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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：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；本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

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延

所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；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。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；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作为承租人

本公司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，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

本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。

②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用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

本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。

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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）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。

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。

（4）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。

（5）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。

本公司自行开发的专利、软件著作权等无形资产在资产负债表中据实列示。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回专利、软件著作权等无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（6）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。

（7）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。

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
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行。变更的主要内容:将现行收入和建造合同项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入,并对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。	经本公司 2020 年 4 月 28 日召开的七届董事局第五次会议和七届监事会第九次会议审议通过。	公司按照新收入准则要求,自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。
对投资性房地产后续计量模式进行变更,由成本计量模式变更为公允价值计量模式。	经本公司 2020 年 4 月 28 日召开的七届董事局第五次会议和七届监事会第九次会议审议通过。	根据企业会计准则的有关规定,本次会计政策变更需要对 2020 年度年初留存收益进行追溯调。

本次投资性房地产会计政策变更需要对2020年度年初留存收益进行追溯调整,追溯调整对公司财务报表具体影响如下:

A、合并报表

项目	调整前余额	影响金额(增加“+”,减少“-”)	调整后余额
投资性房地产	30,531,384.21	81,468,764.97	112,000,149.18
递延所得税资产	5,408,275.73	-568,590.39	4,839,685.34
递延所得税负债	1,604,345.82	17,520,350.04	19,124,695.86
盈余公积	116,030,942.66	1,622,345.43	117,653,288.09
未分配利润	308,184,537.30	61,689,814.70	369,874,352.00
少数股东权益	47,564,268.42	67,664.41	47,631,932.83

B、母公司报表

项目	调整前余额	影响金额(增加“+”,减少“-”)	调整后余额
投资性房地产	6,390,013.17	19,086,416.83	25,476,430.00
递延所得税负债	-	2,862,962.52	2,862,962.52
盈余公积	95,729,707.83	1,622,345.43	97,352,053.26
未分配利润	14,762,000.96	14,601,108.88	29,363,109.84

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	380,760,910.38	380,760,910.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	14,500,000.00	14,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,580,000.00	4,580,000.00	
应收账款	155,886,683.93	155,886,683.93	
应收款项融资			
预付款项	65,704,428.17	65,704,428.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,732,570.35	32,732,570.35	
其中：应收利息	2,388,000.00	2,388,000.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	337,024,333.72	337,024,333.72	
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	23,728,935.10	23,728,935.10	
流动资产合计	1,014,917,861.65	1,014,917,861.65	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款	3,802,851.00	3,802,851.00	
长期股权投资	71,139,701.96	71,139,701.96	
其他权益工具投资	16,337,926.80	16,337,926.80	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	112,000,149.18	112,000,149.18	
固定资产	1,016,117,010.47	1,016,117,010.47	
在建工程	163,624,284.18	163,624,284.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	110,855,171.71	110,855,171.71	
开发支出	1,219,934.57	1,219,934.57	
商誉	381,709,520.51	381,709,520.51	
长期待摊费用	20,442,213.97	20,442,213.97	
递延所得税资产	4,839,685.34	4,839,685.34	
其他非流动资产	138,038,349.23	138,038,349.23	
非流动资产合计	2,060,126,798.92	2,060,126,798.92	
资产总计	3,075,044,660.57	3,075,044,660.57	
流动负债：			
短期借款	456,900,000.00	456,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	100,722,622.44	100,722,622.44	
应付账款	206,565,911.75	206,565,911.75	
预收款项	126,987,520.14		-126,987,520.14
合同负债		126,987,520.14	126,987,520.14
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	66,511,690.71	66,511,690.71	
应交税费	15,607,072.53	15,607,072.53	
其他应付款	102,039,256.79	102,039,256.79	
其中：应付利息	1,301,526.39	1,301,526.39	
应付股利	854,484.34	854,484.34	
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	186,043,231.17	186,043,231.17	
其他流动负债			
流动负债合计	1,261,377,305.53	1,261,377,305.53	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	287,823,994.64	287,823,994.64	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,790,901.98	3,790,901.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,876,999.40	5,876,999.40	
递延所得税负债	19,124,695.86	19,124,695.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	316,616,591.88	316,616,591.88	
负债合计	1,577,993,897.41	1,577,993,897.41	
所有者权益：			
股本	768,692,614.00	768,692,614.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	193,198,576.24	193,198,576.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	117,653,288.09	117,653,288.09	
一般风险准备			
未分配利润	369,874,352.00	369,874,352.00	
归属于母公司所有者权益合计	1,449,418,830.33	1,449,418,830.33	
少数股东权益	47,631,932.83	47,631,932.83	
所有者权益合计	1,497,050,763.16	1,497,050,763.16	
负债和所有者权益总计	3,075,044,660.57	3,075,044,660.57	

调整情况说明

本公司执行新收入准则，将2019年12月31日符合条件的预收款项，调整为2020年1月1日的合同负债，仅为负债重分类，除此之外无其他调整事项，对本公司报表期初资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,107,057.43	53,107,057.43	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12,335,649.43	12,335,649.43	
应收款项融资			
预付款项	37,002,902.83	37,002,902.83	
其他应收款	391,359,474.84	391,359,474.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,846,975.65	1,846,975.65	
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	655,624.28	655,624.28	

流动资产合计	496,307,684.46	496,307,684.46	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,363,143,735.59	1,363,143,735.59	
其他权益工具投资	16,134,941.73	16,134,941.73	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	25,476,430.00	25,476,430.00	
固定资产	56,157,744.37	56,157,744.37	
在建工程	2,051,305.84	2,051,305.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	445,928.85	445,928.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,508,647.63	1,508,647.63	
递延所得税资产	8,388,169.35	8,388,169.35	
其他非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
非流动资产合计	1,573,306,903.36	1,573,306,903.36	
资产总计	2,069,614,587.82	2,069,614,587.82	
流动负债：			
短期借款	351,900,000.00	351,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	72,891,967.49	72,891,967.49	
应付账款	27,916,632.11	27,916,632.11	
预收款项	134,011.00		-134,011.00
合同负债		134,011.00	134,011.00
应付职工薪酬	9,615,940.26	9,615,940.26	
应交税费	300,227.92	300,227.92	
其他应付款	388,493,094.53	388,493,094.53	
其中：应付利息	1,208,292.09	1,208,292.09	

应付股利	854,484.34	854,484.34	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	87,000,000.00	87,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	938,251,873.31	938,251,873.31	
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	2,862,962.52	2,862,962.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,862,962.52	2,862,962.52	
负债合计	941,114,835.83	941,114,835.83	
所有者权益：			
股本	768,692,614.00	768,692,614.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	233,091,974.89	233,091,974.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	97,352,053.26	97,352,053.26	
未分配利润	29,363,109.84	29,363,109.84	
所有者权益合计	1,128,499,751.99	1,128,499,751.99	
负债和所有者权益总计	2,069,614,587.82	2,069,614,587.82	

调整情况说明

本公司执行新收入准则，将2019年12月31日符合条件的预收款项，调整为2020年1月1日的合同负债，仅为负债重分类，除此

之外无其他调整事项，对本公司报表期初资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、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	商品销售和物业服务中的电费、入户维修费、出入证工本费、电卡工本费、门禁卡工本费按应税收入的 16%；房屋租赁收入、车位租赁收入、临时停车费收入、电梯广告位租赁收入 2016 年 4 月 30 日前老项目按应税收入的 5%，2016 年 4 月 30 日后新接管项目按应税收入的 10%；垃圾清运费、中央空调费按应税收入的 10%；网络服务和物业服务中的物业费、停车服务费、电梯服务费按应税收入的 6%；自来水收入按收入差额的 3%交税；并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。于 2016 年 5 月 1 日前开工建设的房地产项目取得的房地产销售收入以及于 2016 年 5 月 1 日前取得的投资性房地产的出租收入适用简易计税办法，按应税收入的 5%计缴增值税。	本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10%税率。根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%，9%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%和 25%计缴	15% 25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%
水利基金	按营业收入的 0.05%、0.03%计缴	0.05% 0.03%
房产税	按房产原值的 70%-80%的 1.20%计缴；投资性房地产按租金收入的 12%计缴	
土地增值税	按开发产品增值额的 30%-60%扣除速算扣除数后计缴	30-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西金叶科教集团股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
陕西金叶印务有限公司（以下简称“金叶印务公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
陕西烟印包装科技有限责任公司（以下简称“烟印科技公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
新疆金叶科技有限公司（以下简称“新疆金叶公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
昆明瑞丰印刷有限公司（以下简称“瑞丰印刷公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
湖北金叶玉阳化纤有限公司（以下简称“玉阳化纤公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
深圳金叶万源技术开发有限公司（以下简称“深圳万源技术公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安金叶利源新型包装材料有限公司（以下简称“金叶利源公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
陕西金瑞辉煌实业有限公司（以下简称“金瑞辉煌公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
金叶万源教育产业投资有限公司（以下简称“万源教育投资公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安明德理工学院（以下简称“明德学院”）	不计缴企业所得税
陕西金叶莘源信息科技有限公司（以下简称“金叶莘源公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
汉都医院有限责任公司（以下简称“汉都医院”）	按应纳税所得额的 25%计缴
陕西金叶万润置业有限公司（以下简称“万润置业公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
陕西金叶房地产开发有限责任公司（以下简称“金叶房地产公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
北京金叶万源新型包装材料有限公司（以下简称“北京金叶万源公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
湖北金叶万润投资开发有限公司（以下简称“湖北金叶万润公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
陕西金叶滤材有限责任公司（以下简称“金叶滤材公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安金叶源防务科技有限公司（以下简称“金叶源防务公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
深圳金叶万源置业有限公司（以下简称“深圳万源置业公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
惠州金叶万源置业有限公司（以下简称“惠州万源置业公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
陕西金叶物业管理服务有限责任公司（以下简称“金叶物业公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安盛达房地产开发有限公司（以下简称“盛达房地产公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
深圳市融汇创新投资有限公司（以下简称“融汇创投公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
深圳大象空间广告装饰工程有限公司（以下简称“大象广告装饰公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴

2、税收优惠

(1) 根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《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)的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及本公司子公司金叶印务公司、烟印科技公司的相关产业包括在《产业结构调整指导目录(2011年本)》的鼓励类目录中,相关税收减免手续正在办理,2020年度继续减按15%税率征收企业所得税。

(2) 本公司子公司新疆金叶公司主营业务符合国家西部地区鼓励类产业目录(现使用企业所得税优惠事项管理目录2017年版)。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(国家税务总局公告2018年第23号)第四条规定,企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,2020年度仍可享受15%的优惠税率。

(3) 经湖北省科学技术厅复审,本公司子公司玉阳化纤公司于2017年11月28日再次取得了高新技术企业认定证书(编号:GR201742001930,有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定,玉阳化纤公司可享受15%的优惠税率并对当期发生的研发费用加计50%扣除。

(4) 经云南省科学技术厅复审,瑞丰印刷公司于2018年11月14日继续取得“高新技术企业证书”(证书编号:GF201853000029),有效期3年。预计瑞丰印刷公司2018-2020年仍将享受高新技术企业所得税减免优惠。

(5) 本公司子公司明德学院系经国家教育部教发函[2005]32号文批准成立的本科层次的普通高等教育学院,根据《中华人民共和国民办教育促进法》(中华人民共和国主席令【2016】第55号)的相关规定,享受与公办院校同等税收优惠政策,不缴纳企业所得税。

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	32,510.72	24,594.01
银行存款	248,039,326.63	325,536,539.26
其他货币资金	36,046,617.95	55,199,777.11
合计	284,118,455.30	380,760,910.38
其中: 存放在境外的款项总额	23,553.89	23,553.91
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	38,208,302.28	55,116,117.01

其他说明

货币资金受限明细		
		单位: 元
项目	期末余额	期初余额
票据保证金	29,968,683.06	47,097,934.53
信用证存款	4,200,000.00	4,200,000.00
出售商品房的按揭贷款保证金存款	1,850,163.22	1,849,822.27

法律纠纷被冻结款项	2,189,456.00	1,968,360.21
小计	38,208,302.28	55,116,117.01

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,500,000.00	14,500,000.00
其中：		
债务工具投资	14,500,000.00	14,500,000.00
合计	14,500,000.00	14,500,000.00

其他说明：

公司之三级子公司融汇创投公司与深圳市日誉鑫科技有限公司签订了投资协议，协议主要条款：

- (1)、融汇创投公司为深圳市日誉鑫科技有限公司提供人民币1450万元的借款，期限3年，借款年利率9.6%。
- (2)、三年期满，融汇创投公司视深圳市日誉鑫科技有限公司经营情况决定是否转为股权（深圳市日誉鑫科技有限公司承诺：2018-2020年度实现的净利润分别不低于2500万元、2800万元、3360万元）。

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
银行承兑票据	23,014,283.00	4,580,000.00
合计	23,014,283.00	4,580,000.00

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中：										
其中：										

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：

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	其他	

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
银行承兑票据	101,813,578.01	
合计	101,813,578.01	

(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：

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	3,312,827.00	2.19%	3,312,827.00	100.00%		3,312,827.00	1.98%	3,312,827.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	148,004,322.95	97.81%	7,744,320.02	5.23%	140,260,002.93	164,285,735.03	98.02%	8,399,051.10	5.11%	155,886,683.93
其中：										
合计	151,317,149.95	100.00%	11,057,147.02		140,260,002.93	167,598,562.03	100.00%	11,711,878.10		155,886,683.93

按单项计提坏账准备：3,312,827.00

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
新疆远大纸业有限责任公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	债务人涉诉
江苏天开景观工程有限公司	4,726.50	4,726.50	100.00%	存在争议

武汉市晶晶合成云母新材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	无法收回
汉中卷烟一厂	853,100.50	853,100.50	100.00%	无法收回
陕西凯力特房地产开发有限责任公司	415,000.00	415,000.00	100.00%	营业执照已吊销，款项难以收回
合计	3,312,827.00	3,312,827.00	--	--

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：7,744,320.02

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	141,934,511.26	7,096,823.15	5.00%
1 至 2 年	5,521,104.69	552,110.47	10.00%
2-3 年	287,100.00	43,065.00	15.00%
3 年以上	261,607.00	52,321.40	20.00%
合计	148,004,322.95	7,744,320.02	--

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	141,934,511.26
1 至 2 年	5,521,104.69
2 至 3 年	287,100.00
3 年以上	3,574,434.00
3 至 4 年	261,607.00
5 年以上	3,312,827.00

合计	151,317,149.95
----	----------------

(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	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,312,827.00					3,312,827.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,399,051.10	1,735,918.35	2,390,649.43			7,744,320.02
合计	11,711,878.10	1,735,918.35	2,390,649.43			11,057,147.02

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
云南中烟物资（集团）有限责任公司	1,199,807.76	银行转账
四川中烟工业有限责任公司	931,510.85	银行承兑汇票
合计	2,131,318.61	--

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏中烟工业有限责任公司	26,449,948.00	17.48%	1,322,497.40
陕西中烟工业有限责任	24,820,065.62	16.40%	1,241,003.28

公司			
云南中烟物资（集团）有限责任公司	22,000,898.26	14.54%	1,100,044.91
四川中烟工业有限责任公司	13,786,507.67	9.11%	689,325.38
昆明金荣茂包装材料有限公司	10,324,976.21	6.82%	516,248.81
合计	97,382,395.76	64.35%	

(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：

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	84,995,704.92	86.12%	54,954,416.51	83.64%
1 至 2 年	9,202,734.65	9.32%	9,676,881.93	14.73%
2 至 3 年	3,424,181.93	3.47%		
3 年以上	1,073,129.73	1.09%	1,073,129.73	1.63%
合计	98,695,751.23	--	65,704,428.17	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为29,927,396.45元，占预付账款期末余额合计数的比例为30.32%。

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	2,388,000.00	2,388,000.00
应收股利	3,495,387.61	
其他应收款	47,635,838.86	30,344,570.35
合计	53,519,226.47	32,732,570.35

(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
债权投资	2,388,000.00	2,388,000.00
合计	2,388,000.00	2,388,000.00

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
西部信托有限公司	3,495,387.61	
合计	3,495,387.61	

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
借款	23,500,000.00	18,000,000.00
垫付款项	13,967,527.51	774,503.96
预付款	4,014,884.53	3,932,909.68
保证金	14,341,482.03	18,179,688.48
备用金	7,704,221.60	5,104,777.79
押金	5,740,000.00	3,882,809.08
其他	7,938,021.68	8,781,161.72
合计	77,206,137.35	58,655,850.71

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)	
2020 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,409,984.53
1 至 2 年	988,663.57
2 至 3 年	636,453.68
3 年以上	26,535,196.71
3 至 4 年	1,341,918.38
4 至 5 年	434,179.24
5 年以上	24,759,099.09
合计	29,570,298.49

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	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	25,329,699.21					25,329,699.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,981,581.15	1,311,849.68	13,611.55	39,220.00		4,240,599.28
合计	28,311,280.36	1,311,849.68	13,611.55	39,220.00		29,570,298.49

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
大学城创意园办公室押金	39,220.00

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
内蒙古航天管道安装工程有限责任公司	借款	18,000,000.00	3 年以上	23.31%	13,241,485.56
海南百道信息技术有限公司	预付款	5,500,000.00	1 年以内	7.12%	275,000.00
昆明金嘉辉印刷包装有限公司	质保金	5,000,000.00	1-2 年	6.48%	500,000.00
西安投融资担保有限公司	保证金	3,500,000.00	1 年以内	4.53%	175,000.00
陕西瑞姆热力科技有限公司	预付款	3,247,439.38	3 年以上	4.21%	3,247,439.38
合计	--	35,247,439.38	--	45.65%	17,438,924.94

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
------	----------	------	------	---------------

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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	114,890,589.56	2,217,354.73	112,673,234.83	118,283,197.44	1,358,169.45	116,925,027.99
在产品	20,203,862.93		20,203,862.93	21,352,481.38		21,352,481.38
库存商品	60,314,833.43	332,392.39	59,982,441.04	47,556,427.31	395,229.84	47,161,197.47
周转材料	2,695,136.54	952,950.93	1,742,185.61	2,629,021.32	876,544.20	1,752,477.12
发出商品	38,898,838.63		38,898,838.63	30,836,996.43		30,836,996.43
产成品	3,249,224.37	1,254,273.57	1,994,950.80	7,331,921.44	1,254,273.57	6,077,647.87
开发产品	111,463,980.41		111,463,980.41	112,918,505.46		112,918,505.46
合计	351,716,465.87	4,756,971.62	346,959,494.25	340,908,550.78	3,884,217.06	337,024,333.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	1,358,169.45	955,520.01		96,334.73		2,217,354.73
库存商品	395,229.84			62,837.45		332,392.39
周转材料	876,544.20	76,406.73				952,950.93
产成品	1,254,273.57					1,254,273.57
合计	3,884,217.06	1,031,926.74		159,172.18		4,756,971.62

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额含有借款费用资本化金额为1,257,770.88元。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,906,303.38	21,549,947.00
预缴商品房销售税金	16,230.29	12,310.49
短期借款利息调整	2,266,295.39	500,277.93
预缴税费	1,430,905.61	1,666,399.68
合计	13,619,734.67	23,728,935.10

其他说明：

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

深圳市滨海万代电子有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

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
深圳市滨海万代电子有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00			
合计	20,000,000.00	—	—	—	20,000,000.00	—	—	—

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)	
2020 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)	

2020 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：

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	
长期借款保证金	3,802,851.00		3,802,851.00	3,802,851.00		3,802,851.00	
合计	3,802,851.00		3,802,851.00	3,802,851.00		3,802,851.00	--

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)	
2020 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											

宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心（有限合伙）	20,017,763.05			946.63						20,018,709.68	
杭州乾璐投资管理有限公司	51,121,938.91			-8,552.49						51,113,386.42	
小计	71,139,701.96			-7,605.86						71,132,096.10	
合计	71,139,701.96			-7,605.86						71,132,096.10	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陕西神舟航天软件股份有限公司	1,337,926.80	1,337,926.80
西部信托有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	16,337,926.80	16,337,926.80

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
陕西神舟航天软件股份有限公司	0.00	15,300.00	0.00	0.00	不适用	不适用
西部信托有限公司	3,495,387.61	26,344,957.42	0.00	0.00	不适用	不适用
合计	3,495,387.61	26,360,257.42	0.00	0.00		

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
----	------	------

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

(2) 采用公允价值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、期初余额	112,000,149.18			112,000,149.18
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	112,000,149.18			112,000,149.18

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南二环金叶家园房产 31301 号	1,977,340.00	已办理房产登记簿，未领取证书
南二环金叶家园房产 20602 号	1,958,120.00	已办理房产登记簿，未领取证书

其他说明

所有权或使用权受限制的投资性房地产情况详见附注七、81所有权或使用受限制的资产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	984,757,272.76	1,016,117,010.47

固定资产清理	2,993,819.23	
合计	987,751,091.99	1,016,117,010.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	791,921,350.53	527,766,951.28	24,987,615.35	156,762,113.14	81,475,605.40	1,582,913,635.70
2.本期增加金额	10,503,012.11	7,000,825.76	91,350.00	2,349,693.41	194,851.81	20,139,733.09
(1) 购置		6,109,104.02	91,350.00	300,949.35	91,463.96	6,592,867.33
(2) 在建工程转入	11,224,955.84	169,778.01		2,048,744.06	103,387.85	13,546,865.76
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	-721,943.73	721,943.73				
3.本期减少金额		11,746,053.66		33,541.00	133,184.54	11,912,779.20
(1) 处置或报废		11,746,053.66		31,100.00	133,184.54	11,910,338.20
(2) 投入改造				2,441.00		2,441.00
4.期末余额	802,424,362.64	523,021,723.38	25,078,965.35	159,078,265.55	81,537,272.67	1,591,140,589.59
二、累计折旧						
1.期初余额	170,725,724.83	239,495,818.88	15,528,795.35	75,572,335.37	29,357,305.90	530,679,980.33
2.本期增加金额	10,874,101.09	17,161,832.52	1,083,022.41	10,580,715.13	3,739,638.72	43,439,309.87
(1) 计提	10,874,101.09	17,161,832.52	1,083,022.41	10,580,715.13	3,739,638.72	43,439,309.87
3.本期减少金额		3,717,103.43		8,989.53	126,525.31	3,852,618.27
(1) 处置或报废		3,717,103.43		8,371.07	126,525.31	3,851,999.81
(2) 投入改造				618.46		618.46

4.期末余额	181,599,825.92	252,940,547.97	16,611,817.76	86,144,060.97	32,970,419.31	570,266,671.93
三、减值准备						
1.期初余额		25,392,371.75	20,829.84	7,236,580.60	3,466,862.71	36,116,644.90
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		25,392,371.75	20,829.84	7,236,580.60	3,466,862.71	36,116,644.90
四、账面价值						
1.期末账面价值	620,824,536.72	244,688,803.66	8,446,317.75	65,697,623.98	45,099,990.65	984,757,272.76
2.期初账面价值	621,195,625.70	262,878,760.65	9,437,990.16	73,953,197.17	48,651,436.79	1,016,117,010.47

(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
房屋、建筑物	5,720,493.20	4,677,365.46		1,043,127.74	
机器设备	29,933,436.27	12,364,759.26	17,362,301.95	206,375.06	
运输设备	68,863.60	61,900.08	3,520.34	3,443.18	
电子设备	504,112.47	467,765.56	10,571.25	25,775.66	
其他设备	765,158.66	647,867.18	79,033.52	38,257.96	
合计	36,992,064.20	18,219,657.54	17,455,427.06	1,316,979.60	

(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
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	2,971,090.30	
电子设备	22,728.93	
合计	2,993,819.23	

其他说明

所有权或使用权受限制的固定资产情况详见附注七、81所有权或使用受限制的资产。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	175,902,473.09	163,624,284.18
合计	175,902,473.09	163,624,284.18

(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
设备安装工程	33,657,193.37		33,657,193.37	30,519,595.27		30,519,595.27
教学设施工程	45,554,430.55		45,554,430.55	36,793,503.54		36,793,503.54
校园网络工程	462,771.39		462,771.39			
软件工程	3,178,546.91		3,178,546.91	2,702,025.78		2,702,025.78
基建工程	92,148,263.52		92,148,263.52	92,707,892.24		92,707,892.24
车间改造工程	901,267.35		901,267.35	901,267.35		901,267.35
合计	175,902,473.09		175,902,473.09	163,624,284.18		163,624,284.18

(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
设备安装工程-昆明瑞丰	12,431,299.23	12,322,413.79				12,322,413.79	99.12%	99.12%				其他
金叶工业园建设工程	126,390,000.00	91,747,311.65	400,951.87			92,148,263.52	72.91%	主体基本完工	3,531,036.69	3,531,036.69	5.55%	其他
教学设施工程-明德学院	230,207,517.80	30,664,475.39	14,615,006.15	9,605,420.87		35,674,060.67	83.63%	未完工	10,156,592.01	4,691,788.70	4.31%	其他
合计	369,028,817.03	134,734,200.83	15,015,958.02	9,605,420.87		140,144,737.98	--	--	13,687,628.70	8,222,825.39		--

(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	软件使用权	软件著作权	11 项专利及 1 个域名	合计
一、账面原值							
1.期初余额	110,688,207.79	7,060,205.75		2,943,847.06	8,874,528.99	16,043,458.00	145,610,247.59
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(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	110,688,207.79	7,060,205.75		2,943,847.06	8,874,528.99	16,043,458.00	145,610,247.59

二、累计摊销							
1.期初余额	21,685,905.52	4,294,958.65		933,561.21	1,560,340.34	5,347,819.20	33,822,584.92
2.本期增加金额	1,239,082.44	353,010.30		157,814.31	566,980.50	802,172.88	3,119,060.43
(1) 计提	1,239,082.44	353,010.30		157,814.31	566,980.50	802,172.88	3,119,060.43
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	22,924,987.96	4,647,968.95		1,091,375.52	2,127,320.84	6,149,992.08	36,941,645.35
三、减值准备							
1.期初余额					932,490.96		932,490.96
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					932,490.96		932,490.96
四、账面价值							
1.期末账面价值	87,763,219.83	2,412,236.80		1,852,471.54	5,814,717.19	9,893,465.92	107,736,111.28
2.期初账面价值	89,002,302.27	2,765,247.10		2,010,285.85	6,381,697.69	10,695,638.80	110,855,171.71

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。

(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：

所有权或使用权受限制的无形资产情况详见附注七、81所有权或使用受限制的资产。

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
莘度大数据	179,706.34	6,126.00						185,832.34
云工院信息化	553,513.49	131,636.99	223,300.97					908,451.45
晓得校园APP	421,820.74							421,820.74
研发教材	64,894.00							64,894.00
合计	1,219,934.57	137,762.99	223,300.97					1,580,998.53

其他说明

本公司开发项目于开发行为发生时作为资本化开始时点，上述开发项目均能形成单独的软件并对外销售获取经济利益或通过使用该软件能够为公司其他业务增加经济利益。其中：

- (1) 莘度大数据项目预算总额600万元，实际支出3,706,374.78元，研发进度为61.77%；
- (2) 云工院信息化项目预算总额300万元，实际支出2,538,907.89元，研发进度为84.63%；
- (3) 晓得校园APP项目预算总额600万元，实际支出4,301,868.14元，研发进度为71.70%。

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
		企业合并形成的		处置		
昆明瑞丰印刷有限公司	380,861,017.90					380,861,017.90
陕西金叶莘源信息科技有限公司	125,000.00					125,000.00
西安金叶源防务	100,392.08					100,392.08

科技有限公司						
北京金叶万源新型包装材料有限公司	344,385.12					344,385.12
深圳市融汇创新投资有限公司	50,000.00					50,000.00
深圳大象空间广告装饰工程有限公司	698,110.53					698,110.53
合计	382,178,905.63					382,178,905.63

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
陕西金叶莘源信息科技有限公司	125,000.00					125,000.00
北京金叶万源新型包装材料有限公司	344,385.12					344,385.12
合计	469,385.12					469,385.12

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

昆明瑞丰2019年12月31日的评估范围是公司并购昆明瑞丰形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围主要为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）。估值2019年12月31日资产组包含的资产、负债情况如下表：

单位：万元

科目名称	经营性资产及负债账面价值
货币资金	1,952.22
应收票据	300
应收账款	6,840.21
预付账款	401.84
其他应收款	644.42
存货净额	11,613.45
其他流动资产	1,330.13
流动资产合计	23,082.27

固定资产	7,877.15
无形资产	1,506.26
长期待摊费用	13.46
非流动资产合计	9,396.87
资产总计	32,479.14
应付票据	2,442.07
应付帐款	6,402.10
预收帐款	22.82
应付职工薪酬	1,687.59
应交税费	318.68
其他应付款	224.92
流动负债合计	11,098.18
负债合计	11,098.18

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：

①商誉减值测试过程：昆明瑞丰选择在持续经营前提下的可收回金额作为商誉估值的价值类型，可收回金额等于资产预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。昆明瑞丰已持续经营近10年，目前涉及的商誉资产组在生产经营中处于在用状态，且能够满足生产经营需要，资产组的可收回金额可以通过资产组预计未来现金流量的现值进行预测；同时资产组中的主要长期资产为固定资产和无形资产，即：生产厂房、房屋所占用的土地使用权及产品生产线设备以及无形资产-专利权。资产组的预计未来现金流量的现值将大于公允价值减去处置费用的净额，因此采用收益法-未来现金流量折现法估算资产组在用状态下预计未来现金流现值。根据公司历史经营状况及行业发展趋势等资料，采用两阶段模型，即估值基准日后5年根据公司实际情况和政策、市场等因素对资产组企业收入、成本费用、利润等进行合理预测，假设第6年以后各年与第5年持平。现金流量预测使用的折现率为14.94%。

②公司采用预测未来现金流量折现方法的关键参数：

减值测试中采用的其他关键数据包括：现金流、折现率、折现期。影响现金流主要因素是营业收入、营业成本、税金及附加、营业费用、管理费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金净增加。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，即加权平均资本成本定价模型(WACC)（税前）。

③商誉减值损失的确认：根据公司聘请的北京卓信大华资产评估有限公司出具的《陕西金叶科教集团股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及昆明瑞丰印刷有限公司商誉资产组估值项目估值报告》（卓信大华估报字（2020）第8606号），测试结论为并购昆明瑞丰产生的商誉不存在减值。

商誉减值测试的影响

由于本公司并购昆明瑞丰产生的商誉不存在减值迹象，故不存在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
车间改造费	1,418,516.91		382,771.40		1,035,745.51
营销策划费	1,086,278.34		271,916.04		814,362.30
装修费	13,063,852.37	2,433,352.86	1,463,187.46		14,034,017.77
阿里企业邮箱服务费	4,854.43	39,603.96	9,708.72		34,749.67
校园网络设备租金	3,740,000.15		588,829.03	19,801.98	3,131,369.14
融资租赁服务费	446,250.00	3,598,000.00	440,165.00		3,604,085.00
筹建费	682,461.77	240,868.86			923,330.63
合计	20,442,213.97	6,311,825.68	3,156,577.65	19,801.98	23,577,660.02

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
存货跌价准备	3,673,254.73	550,988.21	2,780,572.30	417,085.83
其他权益工具投资减值准备	1,199,386.63	179,899.94	1,199,386.63	179,899.94
固定资产减值准备	22,238,833.03	3,335,824.95	22,238,833.03	3,335,824.95
未实现利润	2,288,902.35	470,152.34	2,288,902.35	470,152.34
递延收益	2,581,177.27	377,750.97	2,824,082.15	436,722.28
合计	31,981,554.01	4,914,616.41	31,331,776.46	4,839,685.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,893,465.93	1,484,019.89	10,695,638.80	1,604,345.82
投资性房地产公允价值	80,900,174.58	17,520,350.04	80,900,174.58	17,520,350.04

计量				
合计	90,793,640.51	19,004,369.93	91,595,813.38	19,124,695.86

(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		4,914,616.41		4,839,685.34
递延所得税负债		19,004,369.93		19,124,695.86

(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
可抵扣亏损	345,895,257.31	345,895,257.31
应收账款坏账准备	10,883,670.02	10,131,960.22
其他应收款坏账准备	28,507,928.41	28,210,264.81
存货跌价准备	271,060.62	271,060.62
无形资产减值准备	932,490.96	932,490.96
合计	386,490,407.32	385,441,033.92

(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
2020 年	5,681,531.18	5,681,531.18	
2021 年	12,989,241.67	12,989,241.67	
2022 年	41,532,406.53	41,532,406.53	
2023 年	74,429,588.86	74,429,588.86	
2024 年	211,262,489.07	211,262,489.07	
合计	345,895,257.31	345,895,257.31	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
预付工程款	3,945,447.73		3,945,447.73	2,654,145.41		2,654,145.41
预付设备款	1,346,100.00		1,346,100.00			
预付征地款	34,918,001.50		34,918,001.50	35,384,203.82		35,384,203.82
投资项目保证金	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	140,209,549.23		140,209,549.23	138,038,349.23		138,038,349.23

其他说明：

预付投资项目款系根据本公司与刘耀国、冀成义及山西大任国际教育交流有限公司签订的《投资框架协议》、《投资框架协议补充协议》、《资金监管协议》的约定，支付的拟收购山西大任国际教育交流有限公司51%股权事项的预付款。

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
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款	177,400,000.00	123,400,000.00
保证借款	356,500,000.00	323,500,000.00
融资租赁借款	70,000,000.00	10,000,000.00
合计	633,900,000.00	456,900,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款说明：

其他说明：

（1）质押借款3,000万元

系本公司子公司明德学院以3,000万元银行存单作为质押，向光大银行西安雁塔路支行借入为期半年的流动资金借款3,000万元。

（2）抵押借款17,740万元

其中3,200万元系本公司将账面价值 24,523,444.62元的房产作为抵押，向华夏银行股份有限公司西安分行借入期限为12个月（2019年12月4日-2020年12月4日）的流动资金贷款；

其中5,225万元系本公司以子公司叶印务公司账面价值49,797,923.62元的房产作为抵押，向民生银行股份有限公司西安分行借入期限为8个月（2019年12月27日起至2020年8月31日止）的短期借款；

其中1,415万元系本公司以子公司金叶印务公司账面价值 48,960,294.64元的房产作为抵押，向民生银行股份有限公司借入期限为12个月（2019年12月26日起至2020年12月26日）的短期借款；

其中2,000万元系本公司以子公司金叶印务公司账面价值48,960,294.64元的房产作为抵押，向民生银行股份有限公司借入期限

为12个月（2020年3月6日起至2021年3月6日）的短期借款；

其中1,400万元系本公司子公司金叶玉阳公司以账面价值25,844,960.80元的房屋、土地使用权作为抵押，向湖北银行股份有限公司当阳支行借入期限为12个月（2019年11月22日起至2020年11月21日止）的流动资金贷款；该借款由本公司提供连带责任担保；

其中1,100万元系本公司子公司金叶玉阳公司以账面价值25,844,960.80元的房屋、土地使用权作为抵押，向湖北银行股份有限公司当阳支行借入期限为12个月（2020年6月6日起至2021年6月5日止）的流动资金贷款；

其中3,400万元系本公司子公司昆明瑞丰公司以账面价值82,979,089.19元的设备作为抵押，向中信银行股份有限公司新螺蛳湾支行借入期限为12个月（2019年12月26日至2020年12月26日）的流动资金贷款。

（3）保证借款35,650万元

其中4,300万元系本公司子公司金叶印务公司提供担保，由本公司向中国工商银行股份有限公司西安东大街支行借入的一年期（2020年5月7日-2021年5月7日）短期借款；

其中5,000万元系由本公司子公司昆明瑞丰公司、金叶印务公司提供担保，由本公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行借入的一年期（2019年12月23日至2020年12月22日）短期借款；

其中5,000万元系由本公司子公司昆明瑞丰公司、金叶印务公司提供担保，由本公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行借入的一年期（2019年12月26日至2020年12月25日）短期借款；

其中1,976万元系由本公司子公司昆明瑞丰公司提供担保，由本公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年期（2019年9月29日至2020年9月28日）短期借款；

其中374万元系由本公司子公司昆明瑞丰公司提供担保，由本公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年期（2019年11月20日起至2020年11月19日止）短期借款；

其中2,000万元系由本公司子公司昆明瑞丰公司提供担保，由本公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年期（2020年6月19日至2021年6月18日）短期借款；

其中3,000万元系由本公司子公司昆明瑞丰公司提供担保，由本公司向宁夏银行股份有限公司西安长安路支行借入的一年期（2019年10月29日至2020年10月28日）短期借款；

其中4,000万元系由西安投融资担保有限公司提供担保，并以本公司北京房产作为抵押物对西安投融资担保有限公司进行反担保，由本公司向交通银行陕西省分行借入的一年期（2019年12月27日至2020年12月24日）短期借款；

其中2,000万元由本公司提供担保，本公司子公司金叶印务公司向北京银行股份有限公司西安桃园南路支行借入的一年期（2019年7月24日至2020年7月23日）短期借款；

其中2,000万元由本公司提供担保，本公司子公司金叶印务公司向兴业银行股份有限公司西安分行营业部借入的一年期（2019年7月19日起至2020年7月18日止）短期借款；

其中5,000万元由本公司提供担保，本公司子公司金叶印务公司向西安银行股份有限公司咸阳分行借入的一年期（2020年4月10日起至2021年4月9日止）短期借款；

其中1,000万系由本公司提供担保，本公司子公司昆明瑞丰公司向兴业银行股份有限公司昆明金街路支行借入为期一年（2019年11月12日-2020年11月11日）的流动资金贷款。

（4）融资租赁借款7,000万元

其中1000万元系本公司子公司明德学院以账面价值11,888,756.09元的固定资产采取售后回租形式出售给陕西金路恒通融资租赁有限公司，借入的一年期融资租赁款；

其中3000万元系本公司子公司明德学院以账面价值31,261,757.43元的固定资产采取售后回租形式出售给陕西金路恒通融资租赁有限公司，借入的一年期融资租赁款；

其中3000万元系本公司子公司明德学院以账面价值30,800,000.00元的固定资产采取售后回租形式出售给经产国际融资租赁有限公司，借入的一年期融资租赁款。

(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：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,000,000.00	14,000,000.00
银行承兑汇票	91,786,152.64	86,722,622.44
合计	105,786,152.64	100,722,622.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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	71,955,766.98	131,193,066.17
设备款	1,985,224.59	3,209,381.44
工程款	64,700,882.01	71,539,287.64

运费款	430,793.84	600,954.50
物业费		23,222.00
合计	139,072,667.42	206,565,911.75

(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
----	------	-----------

其他说明：

其他说明：

本年末无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,872,107.70	1,103,504.56
学费	26,827,208.31	108,235,081.33
住宿费	3,535,725.00	14,142,900.00
预售房款	431,799.00	359,270.30
物业管理费	16,490.40	1,893,010.97
网络服务费	181,793.11	1,253,752.98
合计	32,865,123.52	126,987,520.14

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	66,454,944.53	79,886,268.12	95,478,625.09	50,862,587.56
二、离职后福利-设定提存计划	54,415.48	2,806,367.96	2,775,050.43	85,733.01
三、辞退福利	2,330.70	2,174,045.16	2,174,045.16	2,330.70
合计	66,511,690.71	84,866,681.24	100,427,720.68	50,950,651.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,845,973.79	68,262,056.22	86,208,333.87	30,899,696.14
2、职工福利费	5,125.00	3,377,875.24	3,283,230.14	99,770.10
3、社会保险费	9,309.42	2,276,166.76	2,270,524.09	14,952.09
其中：医疗保险费	7,329.50	2,218,754.73	2,213,720.59	12,363.64
工伤保险费	1,765.41	43,109.38	42,712.01	2,162.78
生育保险费	214.51	14,302.65	14,091.49	425.67
4、住房公积金	10,630.50	2,418,243.00	2,312,915.00	115,958.50
5、工会经费和职工教育经费	17,527,325.82	2,447,402.52	1,354,612.81	18,620,115.53
8、其他短期薪酬	56,580.00	1,104,524.38	49,009.18	1,112,095.20
合计	66,454,944.53	79,886,268.12	95,478,625.09	50,862,587.56

(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	33,003.07	2,688,957.45	2,659,951.17	62,009.35
2、失业保险费	21,412.41	117,410.51	115,099.26	23,723.66
合计	54,415.48	2,806,367.96	2,775,050.43	85,733.01

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险及生育保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	886,880.00	1,577,399.48
企业所得税	4,983,804.64	8,954,093.13
个人所得税	546,611.82	781,346.59
城市维护建设税	53,628.01	
营业税	4,621.08	4,621.08
土地使用税	314,984.87	355,501.39
土地增值税	2,373,401.27	2,439,458.02
房产税	1,123,703.65	1,252,111.35
印花税	80,448.28	138,368.14
水资源税	31,537.50	53,079.62
环境保护税	2,139.47	6,354.78
教育费附加	38,301.81	
水利建设基金	36,015.28	44,738.95
合计	10,476,077.68	15,607,072.53

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,934,045.21	1,301,526.39
应付股利	12,384,873.55	854,484.34
其他应付款	99,283,552.62	99,883,246.06
合计	114,602,471.38	102,039,256.79

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,201,336.90	816,313.87
短期借款应付利息	1,732,708.31	485,212.52
合计	2,934,045.21	1,301,526.39

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	12,384,873.55	854,484.34
合计	12,384,873.55	854,484.34

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：

本公司应付股利期末余额中有 854,484.34 元已超过 1 年，其原因为股东单位未结算所导致。

(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
专项基金	14,182,821.68	6,631,594.11
经营费用	9,724,119.24	10,940,637.55
董事报酬	470,414.99	207,218.36
保证金	7,234,838.01	4,369,060.38
质保金	2,550,319.95	2,629,547.72
员工风险金	344,219.58	362,800.00
押金	4,346,332.95	6,201,334.32
代收代付款项	4,177,909.70	9,068,402.94
设备购置费	1,010,865.42	3,757,598.85
软件购置费	412,436.75	17,500.00
房租水电费	5,120,684.54	5,647,384.00
租赁费	1,121,216.10	1,203,767.44
学院冠名费	13,868,983.44	4,359,648.72

费用	2,775,019.65	2,231,434.62
出资款	10,000,000.00	10,000,000.00
购房款	863,965.10	15,014,965.10
教材费	241,374.81	2,415,461.97
违约赔偿金	2,375,275.45	2,375,275.45
其他	18,462,755.26	12,449,614.53
合计	99,283,552.62	99,883,246.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李焱炜	2,600,000.00	个人购买股份
韩帅	2,900,000.00	个人购买股份
张宸铭	1,000,000.00	个人购买股份
全少康	1,000,000.00	个人购买股份
合计	7,500,000.00	--

其他说明

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
一年内到期的长期借款	103,541,587.55	182,115,339.17
一年内到期的长期应付款	3,927,892.00	3,927,892.00
合计	107,469,479.55	186,043,231.17

其他说明：

44、其他流动负债

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
质押借款	309,250,000.00	334,150,000.00
抵押借款	61,445,276.55	14,053,073.52
保证借款	34,680,000.00	121,736,260.29
一年内到期的长期借款	-103,541,587.55	-182,115,339.17
合计	301,833,689.00	287,823,994.64

长期借款分类的说明：

1、质押借款30,925万元

其中2,000万元系本公司以所持昆明瑞丰公司100%的股权为质押物，由本公司向平安银行股份有限公司西安分行借入的三年期长期借款，借款期限2017年12月29日至2020年12月18日，借款本金8,000万元，期末借款余额为2,000万元，年利率6.18%；

其中28,925万元系本公司子公司明德学院以学费收费权为质押物，由明德学院向长安银行股份有限公司西安长安支行借入的六年期长期借款，借款期限2018年9月20日至2024年9月20日，年利率6.37%。

2、抵押借款6,144.53万元

其中1,092.03万元系本公司子公司明德学院将账面价值20,069,066.61元的机器设备采取售后回租的形式出售给长江联合金融租赁有限公司而取得的融资租赁借款，借款期限36个月，该借款本金3,150万元，由本公司提供担保（保证期2018年6月1日至2023年6月1日）；

其中5,000万元系本公司子公司明德学院将账面价值50,118,101.88元的机器设备采取售后回租的形式出售给诚泰融资租赁有限公司而取得的融资租赁借款，借款期限36个月；该借款本金5,000万元，由本公司提供担保（保证期2020年6月10日至2023年6月10日）；

其中52.50万元系本公司子公司金叶莘源公司将账面价值1,163,778.39元的电子设备作为抵押，向远东国际租赁有限公司借入的期限为42个月（2017年2月7日至2020年8月7日）的融资租赁借款，该借款本金1,050万元，名义年利率5.10%，期末借款余额52.50万元；该借款由本公司提供连带责任担保。

3、保证借款3,468万元

其中2,500万元系本公司子公司明德学院向北京银行股份有限公司西安大寨路支行借入的三年期长期借款，借款期限自

2019年4月3日至2022年4月2日，借款本金3,000万元，年利率5.7%，期末借款余额为2,500万元；由本公司提供担保（保证期2018年11月26日至2023年11月25日）。

其中800万元，由本公司子公司金叶莘源公司向重庆银行股份有限公司西安分行借入的两年期长期借款（2019年3月29日至2021年3月28日），该借款本金为900万元，年利率5.70%，期末借款余额为800万元，系由本公司提供连带责任担保。

其中168万元系本公司子公司金叶玉阳公司根据远东宏信（天津）融资租赁有限公司与上海华瑞银行签订《人民币单位委托贷款借款合同》，向上海华瑞银行借入的期限42个月的长期借款，借款期限2017年1月9日至2020年7月9日；该借款本金2,100万元，期末借款余额168万元；该借款由本公司提供连带责任担保。

其他说明，包括利率区间：

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

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
合计	--	--	--								

（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
长期应付款	2,392,194.56	3,790,901.98
合计	2,392,194.56	3,790,901.98

(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
应付融资租赁款	6,952,198.25	8,690,203.55
减：未确认融资费用	632,111.69	971,409.57
减：一年内到期部分	3,927,892.00	3,927,892.00
合计	2,392,194.56	3,790,901.98

其他说明：

系根据子公司金叶萃源公司向江苏金融租赁股份有限公司（以下简称江苏金融租赁公司）以融资租赁方式租入的网络设备应付款。于2018年9月11日，金叶萃源公司与江苏金融租赁公司签订《融资租赁合同》，租入网络设备价值8,087,238.00元，租赁期限45个月（从2018年9月10日起至2022年6月10日止），计租金总额9,565,584.00元，期末余额4,232,647.80元；于2018年9月11日，金叶萃源公司与江苏金融租赁公司签订《融资租赁合同》，租入网络设备价值5,196,128.00元，租赁期限45个月（从2018年9月10日起至2022年6月10日止），计租金总额6,145,984.00元，期末余额2,719,550.45元。

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	5,876,999.40		479,258.58	5,397,740.82	与资产相关的政府补助
合计	5,876,999.40		479,258.58	5,397,740.82	--

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
废气治理补贴款	87,400.00			22,800.00			64,600.00	与资产相关
环保项目补助资金	2,965,517.25			103,448.28			2,862,068.97	与资产相关
研发资金补贴	2,824,082.15			353,010.30			2,471,071.85	与资产相关
合计	5,876,999.40			479,258.58			5,397,740.82	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

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	768,692,614.00						768,692,614.00

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
资本溢价（股本溢价）	189,365,453.97			189,365,453.97
其他资本公积	3,833,122.27			3,833,122.27
合计	193,198,576.24			193,198,576.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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
----	------	------	------	------

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	112,721,738.45			112,721,738.45
任意盈余公积	4,931,549.64			4,931,549.64
合计	117,653,288.09			117,653,288.09

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	308,184,537.30	282,621,666.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	61,689,814.70	0.00
调整后期初未分配利润	369,874,352.00	282,621,666.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,255,828.07	25,562,870.57
应付普通股股利	11,530,389.21	
期末未分配利润	370,599,790.86	308,184,537.30

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 61,689,814.70 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	415,987,095.59	302,807,781.12	378,233,364.84	259,558,233.10
其他业务	7,945,555.78	3,409,221.42	16,784,486.86	10,614,389.78
合计	423,932,651.37	306,217,002.54	395,017,851.70	270,172,622.88

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部 5	分部 6	合计
其中:							
烟标	282,062,849.00						282,062,849.00
烟用丝束、咀棒	7,129,912.20						7,129,912.20
社会产品		8,030,869.11					8,030,869.11
教学			99,669,577.89				99,669,577.89
互联网接入				7,835,982.02			7,835,982.02
贸易					6,298,213.44		6,298,213.44
商品房						2,467,909.52	2,467,909.52
物业管理						10,437,338.19	10,437,338.19
合计	289,192,761.20	8,030,869.11	99,669,577.89	7,835,982.02	6,298,213.44	12,905,247.71	423,932,651.37
其中:							
其中:							
其中:							
其中:							
其中:							
其中:							

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	355,241.23	904,780.97
教育费附加	253,394.67	1,582,859.48
房产税	1,139,862.12	2,138,640.68
土地使用税	591,592.46	653,821.43
车船使用税	23,878.20	23,329.60
印花税	133,668.34	128,052.92
水利基金	69,414.47	75,840.02
水资源税	136,600.00	200,707.50
环境保护税	4,028.37	18,414.54
土地增值税	69,750.00	60,629.14
合计	2,777,429.86	5,787,076.28

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	3,635,445.46	6,539,596.69
运杂费	4,874,061.54	3,778,305.50
人工费用	2,386,533.37	3,097,116.00
职工福利费	46,028.14	36,495.07
社会保险费	82,854.01	286,093.81
住房公积金	51,846.00	63,080.00
工会经费	33,897.48	53,996.78
职工教育经费	26,683.03	40,497.64
业务招待费	6,498,862.61	4,918,165.65
办公费	47,352.84	345,766.37
差旅费	481,519.44	787,529.97
劳动保护费	2,640.25	841.93

销售佣金	20,000.00	301,925.80
广告费	7,896.20	24,698.50
招投标费	54,461.36	
折旧费	139,997.97	
其他	50,927.84	310,844.85
合计	18,441,007.54	20,584,954.56

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,894,494.78	20,766,177.66
职工福利费	2,267,520.34	1,639,534.77
社会保险费	1,299,670.53	3,596,556.80
住房公积金	634,145.00	704,017.52
工会经费	1,022,324.39	1,049,285.49
职工教育经费	946,311.27	962,055.81
董事会费用	1,938,898.27	2,336,535.86
业务招待费	3,218,811.30	2,770,898.32
折旧费	4,068,733.43	5,629,670.94
摊销费用	1,885,834.95	2,343,975.52
劳动保护费	550,800.47	157,237.98
中介费用	2,367,636.33	2,674,994.33
办公费	1,205,696.22	1,576,417.97
差旅费	357,817.69	1,284,784.80
运杂费	444,904.43	600,314.66
辞退福利	2,174,045.16	
其他	7,273,588.91	12,311,111.69
合计	51,551,233.47	60,403,570.12

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费用	6,478,678.37	4,983,211.80
材料费	4,583,713.74	3,991,547.85
开发费用	4,368.94	46,145.39
折旧费	1,158,461.69	1,086,058.90
摊销费用	294,175.25	353,010.30
办公费	88,474.88	103,535.96
差旅费	23,788.07	7,673.39
设计费		6,250.49
其他	471,681.16	416,674.07
合计	13,103,342.10	10,994,108.15

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	23,546,948.36	20,183,590.06
减：利息收入	599,710.18	1,315,355.21
减：汇兑收益	1,385.74	-3,676.99
银行手续费	1,083,986.80	1,207,375.54
其他	6,240.71	5,400.00
合计	24,038,851.43	20,084,687.38

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
项目补贴	126,248.28	126,248.28
研发资金补贴	353,010.30	660,010.30
技术创新项目经费	104,000.00	
债务融资贴息	2,000,000.00	
增值税进项税额加计抵减	14,908.36	9,809.62
保存量扶持资金		132,200.00
合计	2,598,166.94	928,268.20

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	-7,605.86	-1,168,259.88
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,495,387.61	4,130,912.63
合计	3,487,781.75	2,962,652.75

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
---------------	-------	-------

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	-1,298,288.13	
应收账款坏账损失	654,731.08	
合计	-643,557.05	

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-3,119,801.12
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-872,754.56	48,887.44
五、固定资产减值损失		-124,932.98

合计	-872,754.56	-3,195,846.66
----	-------------	---------------

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或损失合计	11,592.58	-522,400.09
其中：固定资产处置利得或损失	11,592.58	-522,400.09
合计	11,592.58	-522,400.09

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
接受捐赠	30,000.00		30,000.00
政府补助	6,061,755.00	450,000.00	6,061,755.00
其他	51,087.83	1,941,448.97	51,087.83
合计	6,142,842.83	2,391,448.97	6,142,842.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
(1) 促投资 稳增长奖励	西安高新技术 产业开发区信用服 务中心	奖励		否	否	641,700.00	300,000.00	与收益相关
(2) 高新技 术企业认定 奖励	陕西省科学 技术局	奖励		否	否		100,000.00	与收益相关
(3) 财政扶 持资金	昆明市经开 区管理委员 会	补助		否	否		50,000.00	与收益相关
(4) 技术改 造专项奖励	陕西省工业 和信息化厅	奖励		否	否	1,230,000.00		与收益相关
(5) 稳岗补 贴款项	西安市人力 资源和社会 保障局	补助		否	否	4,014,432.00		与收益相关

(5) 稳岗补贴款项	昆明市劳动就业服务局	补助		否	否	161,623.00		与收益相关
(6) 知识产权创造奖励	西安高新区工信局	奖励		否	否	7,000.00		与收益相关
(7) 外贸出口奖	当阳市经济信息化和商务局	奖励		否	否	7,000.00		与收益相关
合计						6,061,755.00	450,000.00	

其他说明:

(1) 促投资稳增长奖励641,700.00元

系本公司子公司金叶印务公根据西安高新区管委会《关于兑现2017年度“三次创业”系列优惠政策（下半年）和促投资稳增长（技改类）项目奖励政策的通知》(西高新发[2019]24号)收到的奖励资金641,700.00元。

(4) 技术改造专项资金1,230,000.00元

系本公司子公司金叶印务公司根据陕西省工业和信息化厅《2019年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金项目收到的奖励资金1,230,000.00元。

(5) 稳岗补贴4,176,055.00元

①系本公司根据西安市人力资源和社会保障局失业保险2019年和2020年稳岗返还政策，收到稳岗补贴1,332,648.00元。

②系本公司子公司金叶印务公司根据西安人社局《关于失业保险支持企业稳定发展有关问题的通知》（市人社发〔2019〕10号）收到的稳岗补贴2,339,064.00元。

③系本公司子公司昆明瑞丰公司疫情复工复产稳岗返还补助161,623.00元。

④系本公司子公司金叶莘源公司根据陕西省人社厅、省财政厅、省发改委、省工信厅《关于失业保险支持企业稳定发展有关问题的通知》收到的扶持政策款项342,720.00元。

(6) 知识产权创造奖7,000.00元

系本公司子公司金叶印务公司根据西安高新区工信局《西安国家自主创新示范区关于鼓励企业自主创新的若干政策》收到的奖励资金7,000.00元。

(7) 外贸出口奖7,000.00元

系本公司子公司金叶玉阳公司根据《中共当阳市委办公室、市政府办公室关于全市2019年度经济发展奖补情况通报》（当办文[2020]7号）收到的外贸出口奖7000.00元。

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
非流动资产毁损报废损失	62,959.66	1,639.75	62,959.66
疫情捐赠	500,000.00		500,000.00
其他	38,759.00	157,171.62	38,759.00
合计	564,459.66	158,811.37	564,459.66

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	5,967,328.06	8,788,998.31
递延所得税费用	-74,931.07	-42,139.43
合计	5,892,396.99	8,746,858.88

(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	17,963,397.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,694,509.59
子公司适用不同税率的影响	-1,805,585.00
调整以前期间所得税的影响	381,346.47
非应税收入的影响	-5,125,728.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,926.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,569.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,455,358.53
所得税费用	5,892,396.99

其他说明

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
收到往来款	1,192,171.45	2,568,914.90
利息收入	570,924.31	1,315,355.21
营业外收入	108,760.21	1,943.61

保险赔款	274.66	
招标保证金	2,597,210.83	3,299,100.00
代收款项	2,287,128.43	1,843,686.41
政府补助	8,230,007.90	899,009.62
收回承兑汇票保证金		1,287,550.96
收回保函保证金	370,000.00	
其他	2,198,733.01	3,361,911.87
合计	17,555,210.80	14,577,472.58

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
支付往来款	27,116,820.85	8,922,270.80
支付保证金	2,796,900.00	6,395,994.00
业务招待费	11,080,231.46	10,113,738.10
经营费用	2,701,529.84	8,060,235.92
运杂费	3,647,575.64	5,090,400.76
销售佣金	20,000.00	
董监事会费用	108,957.31	2,263,499.39
中介费用	3,111,295.70	1,976,761.40
办公费	1,240,514.31	2,899,086.43
差旅费	982,239.29	2,004,683.93
其他付现费用	9,285,162.54	7,319,602.85
营业外支出	501,000.00	145,722.57
银行手续费	738,404.96	794,051.34
代付款项	12,288,160.20	1,543,112.93
广告费	26,680.10	
合计	75,645,472.20	57,529,160.42

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
----	-------	-------

购置固定资产发生的退款		99,000.00
合计		99,000.00

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
投资项目保证金		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

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
银行承兑汇票保证金		1,665,190.80
定期存款		100,000,000.00
合计		101,665,190.80

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
融资租赁费用	1,963,946.00	1,963,946.00
银行承兑汇票保证金	8,419,258.16	
银行承兑汇票敞口费	500,000.00	
项目合作款		10,000,000.00
合计	10,883,204.16	11,963,946.00

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	12,071,000.27	649,285.25
加：资产减值准备	1,516,311.61	3,195,846.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,438,691.41	38,850,960.24
无形资产摊销	2,888,257.91	2,823,595.49
长期待摊费用摊销	3,088,944.16	1,801,457.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-11,592.58	522,400.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	62,959.66	1,639.75
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	23,546,948.36	20,183,590.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,487,781.75	-2,962,652.75
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-74,931.07	78,186.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-120,325.93	-120,325.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,807,915.09	21,394,334.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	56,414,719.81	23,676,609.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-265,827,720.42	-203,822,215.05
其他		-1,122,598.35
经营活动产生的现金流量净额	-137,302,433.65	-94,849,886.46
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	245,909,736.27	179,594,412.85
减：现金的期初余额	325,644,793.37	188,421,507.05
现金及现金等价物净增加额	-79,735,057.10	-8,827,094.20

(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：	--
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	245,909,736.27	325,644,793.37
其中：库存现金	32,510.72	24,594.01
可随时用于支付的银行存款	245,849,453.88	325,536,539.26
可随时用于支付的其他货币资金	27,771.67	83,660.10
三、期末现金及现金等价物余额	245,909,736.27	325,644,793.37

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	38,208,302.28	银行承兑汇票保证金存款 29,968,683.06 元；信用证存款 4,200,000.00 元；按揭贷款保证金存款 1,850,163.22 元；因法律纠纷被冻结款项 2,189,456.00 元。
固定资产	229,085,228.49	本公司以账面价值 24,523,444.62 元的房产抵押给华夏银行股份有限公司西安分

		行，用于取得一年期短期借款 3,200 万元，以账面价值 29,532,695.02 元的房产抵押给西安投融资担保有限公司，用于向交通银行陕西省分行借入一年期短期借款 4,000 万元，提供担保的西安投融资担保有限公司进行反担保；金叶印务以账面价值 48,960,294.64 元的房产抵押给中国民生银行西安分行，用于取得 9,000 万元综合授信抵押；昆明瑞丰以账面价值 61,685,435.69 元的房产抵押给中信银行股份有限公司昆明新螺蛳湾支行，用于取得 3,800 万元综合授信；明德学院以账面价值 11,888,756.09 元的固定资产向陕西金路恒通有限公司融资租赁取得一年期短期借款 1,000 万元，以账面价值 31,261,757.43 元的固定资产向陕西金路恒通有限公司融资租赁取得一年期短期借款 3000 万元，以账面价值 20,069,066.61 元的固定资产向长江联合金融租赁有限公司融资租赁取得三年期长期借款 3,150 万元；金叶莘源以账面价值 1,163,778.39 元的电子设备抵押给远东租赁有限公司，用于取得期限 42 个月的融资租赁借款 1,050 万元。
无形资产	24,003,977.31	账面价值 9,218,557.81 元的土地使用权抵押给中国民生银行西安分行，用于取得 9,000 万元综合授信抵押；账面价值 14,785,419.50 元的土地使用权抵押给中信银行股份有限公司昆明新螺蛳湾支行，用于取得 3,800 万元综合授信。
长期股权投资	702,000,000.00	本公司以所持子公司昆明瑞丰股权用于取得平安银行股份有限公司西安分行 8,000 万元 3 年期长期借款质押。
投资性房地产	13,715,349.18	系本公司子公司金叶玉阳公司以账面价值 25,844,960.80 元的房屋和土地使用权作为抵押，向湖北银行股份有限公司当阳支行取得 3,750 万元综合授信抵押。
合计	1,007,012,857.26	--

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	3,326.82	7.08	23,553.89
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
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
项目补贴	126,248.28	其他收益	126,248.28

研发资金补贴	353,010.30	其他收益	353,010.30
技术创新项目经费	104,000.00	其他收益	104,000.00
债务融资贴息	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
增值税进项税额加计抵减	14,908.36	其他收益	14,908.36
技术改造专项资金	1,230,000.00	营业外收入	1,230,000.00
稳岗补贴	4,176,055.00	营业外收入	4,176,055.00
促投资稳增长奖励	641,700.00	营业外收入	641,700.00
知识产权创造奖励	7,000.00	营业外收入	7,000.00
外贸出口奖	7,000.00	营业外收入	7,000.00
合计	8,659,921.94		8,659,921.94

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

其他说明：

(1) 项目补贴126,248.28元

①系公司子公司金叶印务公司取得的有机废气治理补助款。该补助款项初始发生额为228,800.00元，自取得之日起在相关资产折旧年限内平均确认收益，本期确认22,800.00元。

②系公司子公司明德学院收到的环保补助款。该补助款项初始发生额为2,000,000.00元，自取得之日在相关资产使用年限内平均确认收益，本期确认103,448.28元。

(2) 研发资金补贴353,010.30元

系根据当阳市财政局当财发[2014]11号“关于下达科学技术研究与开发资金的通知”，公司子公司玉阳化纤公司取得的政府补助款项。该补助款项初始发生额为17,195,800.00元，本期摊销项目成果费用353,010.30元。

(3) 技术创新项目经费104,000.00元

系根据《西安市工业和信息化局关于做好2019年西安市技术创新项目申报工作的通知》(市工信发[2019]123号),公司子公司金叶印务公司收到的补贴104,000.00元。

(4) 债务贴息2,000,000.00元

①系公司收到西安高新区信用金融服务平台2018年债务融资贴息资金1,000,000.00元。

②系根据《西安国家自主创新示范区关于金融支持产业发展的若干政策（修订）》，公司子公司金叶印务公司收到债务融资贴息资金1,000,000.00元。

(5) 增值税进项税额加计抵减14,908.36元

系根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，公司子公司物业管理公司抵减应纳税额14,908.36元。

(6) 技术改造专项资金1,230,000.00元

系根据陕西省工业和信息化厅《2019年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金项目》，公司子公司金叶印务公司收到的奖励资金1,230,000.00元。

(7) 稳岗补贴4,176,055.00元

①系根据西安市人力资源和社会保障局失业保险2019年和2020年稳岗返还政策，公司收到稳岗补贴1,332,648.00元。

②系根据西安人社局《关于失业保险支持企业稳定发展有关问题的通知》（市人社发〔2019〕10号），公司子公司金叶印务公司收到的稳岗补贴2,339,064.00元。

③系公司子公司昆明瑞丰公司收到的疫情复工复产稳岗返还补助161,623.00元。

④系根据陕西省人社厅、省财政厅、省发改委、省工信厅《关于失业保险支持企业稳定发展有关问题的通知》，公司子公司金叶莘源公司收到的稳岗补贴342,720.00元。

（8）促投资稳增长奖励641,700.00元

系根据西安高新区管委会《关于兑现2017年度“三次创业”系列优惠政策（下半年）和促投资稳增长（技改类）项目奖励政策的通知》（西高新发[2019]24号），公司子公司金叶印务公司收到的奖励资金641,700.00元。

（9）知识产权创造奖7,000.00元

系根据西安高新区工信局《西安国家自主创新示范区关于鼓励企业自主创新的若干政策》，公司子公司金叶印务公司收到的奖励资金7,000.00元。

（10）外贸出口奖7,000.00元

系本公司子公司金叶玉阳公司根据《中共当阳市委办公室、市政府办公室关于全市2019年度经济发展奖补情况通报》（当办文[2020]7号）收到的外贸出口奖7000.00元。

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	
------	--

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：

(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：

本报告期合并范围增加2户，具体情况如下：

- （1）深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司 于2020年1月16日成立，为本公司的一级子公司。
- （2）陕西明德城建教育科技有限公司于2020年3月5日成立，为本公司的二级子公司。

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	
陕西金叶印务有限公司	陕西西安	陕西西安	印刷	100.00%		设立
陕西烟印包装科技有限责任公司	陕西西安	陕西西安	印刷	51.00%		设立
新疆金叶科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	印刷	68.00%		设立
昆明瑞丰印刷有限公司	云南昆明	云南昆明	印刷	100.00%		购买

湖北金叶玉阳化纤有限公司	湖北当阳	湖北当阳	卷烟材料生产销售	99.00%		购买
深圳金叶万源技术开发有限公司	广东深圳	广东深圳	包装技术研发	100.00%		设立
深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司	广东深圳	广东深圳	印刷及印刷技术开发	100.00%		设立
西安金叶利源新型包装材料有限公司	陕西西安	陕西西安	包装材料生产销售	100.00%		设立
陕西金瑞辉煌实业有限公司	陕西西安	陕西西安	卷烟材料销售	85.00%		设立
金叶万源教育产业投资有限公司	陕西西安	陕西西安	教育产业投资	100.00%		设立
西安明德理工学院	陕西西安	陕西西安	教育	100.00%		设立
陕西金叶莘源信息科技有限公司	陕西西安	陕西西安	贸易	100.00%		设立
汉都医院有限责任公司	陕西西安	陕西西安	医疗服务	100.00%		设立
陕西金叶万润置业有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发	100.00%		设立
陕西金叶房地产开发有限责任公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发	100.00%		设立
北京金叶万源新型包装材料有限公司	北京	北京	包装材料销售	100.00%		购买
湖北金叶万润投资开发有限公司	湖北当阳	湖北当阳	房地产开发		99.00%	设立
陕西金叶滤材有限责任公司	陕西蓝田	陕西蓝田	卷烟材料生产销售		57.42%	设立
陕西金叶物业管理服务有限公司	陕西西安	陕西西安	物业管理		100.00%	设立
深圳金叶万源置业有限公司	广东深圳	广东深圳	房地产开发		100.00%	设立
惠州金叶万源置业有限公司	广东惠州	广东惠州	房地产开发		100.00%	设立
西安金叶源防务	陕西西安	陕西西安	生产销售防务设		100.00%	购买

科技有限公司			备			
深圳市融汇创新投资有限公司	广东深圳	广东深圳	投资		100.00%	购买
深圳大象空间广告装饰工程有限公司	广东深圳	广东深圳	广告装饰		51.00%	购买
陕西明德城建教育科技有限公司	陕西西安	陕西西安	教育咨询服务		100.00%	设立

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损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西烟印包装科技有限责任公司	49.00%	632,527.60		26,735,332.84
新疆金叶科技有限公司	32.00%	-489,869.94		14,765,216.55
湖北金叶玉阳化纤有限公司	1.00%	-69,633.88		250,449.15

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
陕西烟印包装科技有限责任公司	40,833,016.34	32,459,308.32	73,292,324.66	18,730,420.90		18,730,420.90	42,708,023.35	33,295,277.62	76,003,300.97	22,732,269.87		22,732,269.87
新疆金叶科技	41,963,533.80	18,446,553.08	60,410,086.88	15,171,567.40		15,171,567.40	31,159,270.99	20,061,794.14	51,221,065.13	4,929,061.91		4,929,061.91

有限公司												
湖北金叶玉阳 化纤有限公司	30,381,280.36	172,995,766.66	203,377,047.02	134,384,132.58	3,665,149.72	138,049,282.30	22,134,977.81	168,930,123.19	191,065,101.00	126,429,727.45	2,824,082.15	129,253,809.60

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
陕西烟印包装科技有限责任公司	27,034,474.36	1,290,872.66	1,290,872.66	665,817.80	29,925,774.70	1,374,464.96	1,374,464.96	-6,805,566.85
新疆金叶科技有限公司	28,973,734.44	-1,053,483.74	-1,053,483.74	-1,452,965.75	29,366,944.92	1,195,914.72	1,195,914.72	4,071,339.10
湖北金叶玉阳化纤有限公司	7,878,653.00	-3,249,967.97	-3,249,967.97	252,212.60	5,228,927.75	-10,487,527.17	-10,487,527.17	-695,556.80

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

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	投资	28.17%		权益法
杭州乾璐投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资		40.00%	权益法

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	
	宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心（有限合伙）	杭州乾璐投资管理有限公司	宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心（有限合伙）	杭州乾璐投资管理有限公司
流动资产	25,837,443.07	125,187,073.63	25,834,082.66	125,189,937.40
非流动资产	46,347,933.50	4,136,232.72	46,347,933.50	4,128,765.86
资产合计	72,185,376.57	129,323,306.35	72,182,016.16	129,318,703.26
流动负债	1,121,444.45	1,539,840.29	1,121,444.45	1,513,855.97
负债合计	1,121,444.45	1,539,840.29	1,121,444.45	1,513,855.97
归属于母公司股东权益	71,063,932.12	127,783,466.06	71,060,571.71	127,804,847.29
按持股比例计算的净资产份额	20,018,709.68	51,113,386.42	20,017,763.05	51,121,938.91
对联营企业权益投资的账面价值	20,018,709.68	51,113,386.42	20,017,763.05	51,121,938.91
净利润	3,360.41	-21,381.23	-743,971.22	120,570.01
综合收益总额	3,360.41	-21,381.23	-743,971.22	120,570.01

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的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

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

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收账款、可供出售金融资产、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司子公司玉阳化纤公司以美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年06月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	币种	期末数	期初数
货币资金	美元	3,326.82	63,342.32

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险

本公司因市场利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

于2020年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

应收账款方面，由于本公司客户主要为各地中烟公司，这些客户资金实力雄厚、信誉良好。本公司于2020年06月30日的应收账款中61.07%（2019年12月31日：71.71%）为应收前五大客户的款项，除此之外，本公司并未面临重大信用集中风险。在报告期内本公司未发生大额应收账款逾期的情况。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。本公司将银行借款作为主要资金来源。2020年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为39,965.59万元（2019年12月31日：31,079.60万元）。

于2019年12月31日，本公司持有的金融工具按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融资产及负债：				
应收票据	23,014,283.00			
应收账款	151,317,149.95			
预付款项	98,695,751.23			
其他应收款	77,206,137.35			
应收利息	2,388,000.00			
短期借款	633,900,000.00			
应付票据	105,786,152.64			
应付账款	139,072,667.42			
预收账款	32,865,123.52			

其他应付款	114,602,471.38			
长期借款	103,541,587.55	89,557,564.00	76,076,125.00	136,200,000.00
长期应付款	3,927,892.00	3,928,092.00		

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			14,500,000.00	14,500,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,500,000.00	14,500,000.00
（1）债务工具投资			14,500,000.00	14,500,000.00
（四）投资性房地产		98,284,800.00	13,715,349.18	112,000,149.18
2.出租的建筑物		98,284,800.00	13,715,349.18	112,000,149.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司对该类投资性房地产由于具有活跃的交易市场，并且周边类似的房地产正在出售，且所收集的资料具有适用性，所以采用市场法估值。选择市场上相类似、同区域的近期销售的房地产作为参照物，从时间因素、交易因素、区域因素和个别因素等方面利用参照物的交易价格，以评估对象的某一或者若干基本特征与参照物的同一及若干基本特征进行比较，得到两者的基本特征修正系数或基本特征差额，在参照物交易价格的基础上进行修正，确定估值。

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

①本公司对该项交易性金融资产核算时，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》第二十三条、第二十四条的规定，不分拆主债务合同和转股权，而应将该混合合同整体按照该准则对金融资产的有关规定进行分类，由于嵌入的转股权使得该混合合同的现金流量特征不符合基本借贷安排，企业应将该混合合同整体分类为一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该项金融资产不存在活跃市场的权益工具的公允价值时，且自购买日至计量日之间的间隔较短，并且在此期间没有发生对该项金融资产产生重大影响的事件，因此采用账面价值作为无公开报价金融资产的公允价值。

②本公司对该类投资性房地产由于交易市场较不活跃，无法找到足够的可比案例，但房屋均已出租，且租金能客观反映房地

产的市场价值，故采用收益法估值，根据周边市场上相类似、同区域的近期租金收益，考虑预测期租金增长率及空置率确定。

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

不适用

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
万裕文化产业有限公司	陕西西安	印刷业	2,046.51 万美元	13.91%	13.91%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是袁汉源。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心（有限合伙）	联营企业
杭州乾璐投资管理有限公司	联营企业

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
重庆金嘉兴实业有限公司	本公司之股东（持有本公司 10.64%的股份）
袁伍妹	本公司之股东（持有本公司 2.06%的股份）
陕西中烟工业有限责任公司	本公司之股东（持有本公司 3.04%的股份）
汉中卷烟一厂	本公司之股东（陕西中烟工业有限责任公司）控制的公司
云南中烟物资（集团）有限责任公司	本公司子公司（新疆金叶公司）之关联方
新疆卷烟厂	本公司子公司（新疆金叶公司）股东之上级单位
云南万鸿彩印有限公司	本公司实际控制人之关联企业
云南荷乐宾防伪技术有限公司	本公司实际控制人之关联企业
上海基拓国际贸易有限公司	本公司子公司（金瑞辉煌公司）的关联公司
云南巴菰生物科技有限公司	本公司子公司（玉阳化纤公司）的关联公司

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
云南荷乐宾防伪技术有限公司	采购原材料	48,641.40		否	583,770.41

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
陕西中烟工业有限责任公司	销售商品	50,306,281.22	50,782,659.78
云南中烟物资（集团）有限责任公司	销售商品	61,822,815.57	41,569,324.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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
新疆卷烟厂	租赁厂房	1,342,846.28	300,000.00

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
陕西金叶印务有限公司	20,000,000.00	2020 年 07 月 18 日	2022 年 07 月 17 日	否
陕西金叶印务有限公司	2,216,500.00	2020 年 01 月 26 日	2022 年 01 月 25 日	是
陕西金叶印务有限公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 09 日	否
陕西金叶印务有限公司	20,000,000.00	2020 年 07 月 23 日	2022 年 07 月 22 日	否
陕西金叶印务有限公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 09 日	否
陕西金叶印务有限公司	50,000,000.00	2021 年 04 月 09 日	2023 年 04 月 08 日	否
陕西金叶印务有限公司	30,000,000.00	2020 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 19 日	是
陕西金叶莘源信息科技有限公司	9,000,000.00	2019 年 03 月 29 日	2023 年 03 月 28 日	否
陕西金叶莘源信息科技有限公司	10,500,000.00	2017 年 02 月 07 日	2022 年 06 月 06 日	否
陕西金叶莘源信息科技有限公司	15,711,768.00	2018 年 09 月 10 日	2025 年 06 月 10 日	否
西安明德理工学院	300,000,000.00	2018 年 09 月 20 日	2024 年 09 月 20 日	否
西安明德理工学院	30,000,000.00	2019 年 04 月 03 日	2022 年 04 月 02 日	否

西安明德理工学院	10,876,260.29	2018 年 11 月 26 日	2023 年 11 月 25 日	是
西安明德理工学院	31,500,000.00	2018 年 06 月 01 日	2023 年 06 月 01 日	否
西安明德理工学院	40,000,000.00	2020 年 10 月 16 日	2022 年 10 月 15 日	否
西安明德理工学院	50,000,000.00	2020 年 05 月 22 日	2025 年 05 月 21 日	否
西安明德理工学院	30,000,000.00	2021 年 04 月 12 日	2023 年 04 月 11 日	否
湖北金叶玉阳化纤有限公司	21,000,000.00	2017 年 01 月 09 日	2022 年 07 月 09 日	否
湖北金叶玉阳化纤有限公司	14,000,000.00	2020 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	否
湖北金叶玉阳化纤有限公司	11,000,000.00	2021 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 14 日	否
昆明瑞丰印刷有限公司	4,628,871.50	2020 年 04 月 01 日	2023 年 03 月 31 日	是
昆明瑞丰印刷有限公司	38,000,000.00	2020 年 10 月 01 日	2023 年 09 月 30 日	否
昆明瑞丰印刷有限公司	35,000,000.00	2020 年 11 月 11 日	2022 年 11 月 10 日	否

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
陕西金叶印务有限公司	50,000,000.00	2018 年 04 月 20 日	2020 年 04 月 15 日	是
陕西金叶印务有限公司	43,000,000.00	2021 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 07 日	否
昆明瑞丰印刷有限公司 陕西金叶印务有限公司	50,000,000.00	2020 年 12 月 22 日	2022 年 12 月 21 日	否
昆明瑞丰印刷有限公司 陕西金叶印务有限公司	50,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日	否
昆明瑞丰印刷有限公司	30,000,000.00	2020 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 28 日	是
昆明瑞丰印刷有限公司 陕西金叶印务有限公司	10,000,000.00	2020 年 05 月 21 日	2022 年 05 月 20 日	是
昆明瑞丰印刷有限公司 陕西金叶印务有限公司	20,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	2022 年 06 月 23 日	是
昆明瑞丰印刷有限公司 陕西金叶印务有限公司	2,230,851.92	2020 年 03 月 17 日	2022 年 03 月 16 日	是
昆明瑞丰印刷有限公司 陕西金叶印务有限公司	8,000,000.00	2020 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 05 日	是
昆明瑞丰印刷有限公司 陕西金叶印务有限公司	2,548,465.16	2020 年 06 月 03 日	2022 年 06 月 02 日	是
昆明瑞丰印刷有限公司	19,760,000.00	2020 年 09 月 28 日	2022 年 09 月 27 日	否
昆明瑞丰印刷有限公司	3,740,000.00	2020 年 11 月 19 日	2022 年 11 月 18 日	否
昆明瑞丰印刷有限公司	9,800,000.00	2020 年 07 月 22 日	2022 年 07 月 21 日	否

昆明瑞丰印刷有限公司	20,000,000.00	2021 年 06 月 18 日	2023 年 06 月 17 日	否
昆明瑞丰印刷有限公司	30,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 27 日	否
昆明瑞丰印刷有限公司	20,000,000.00	2019 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 14 日	否

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				
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
关键管理人员报酬	3,808,718.00	3,287,580.00

(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	云南中烟物资（集团）有限责任公司	25,337,536.57	1,266,876.83	34,307,360.45	1,715,368.02
应收账款	陕西中烟工业有限责任公司	21,483,427.31	1,074,171.36	5,981,531.99	299,076.60

应收账款	汉中卷烟一厂	853,100.50	853,100.50	853,100.50	853,100.50
预付账款	上海基拓国际贸易有限公司	3,114,150.00	0.00	2,950,000.00	
其他应收款	陕西中烟工业有限责任公司	1,000,000.00	125,000.00	1,000,000.00	525,000.00

(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
应付账款	云南荷乐宾防伪技术有限公司	205,863.41	129,235.06
应付账款	云南巴菰生物科技有限公司	0.00	466,722.21
其他应付款	新疆卷烟厂	367,590.17	671,918.96
其他应付款	云南巴菰生物科技有限公司	1,401,872.91	1,401,872.91
其他应付款	云南荷乐宾防伪技术有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	上海基拓国际贸易有限公司	214,500.00	214,500.00

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

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、资本性承诺

本公司子公司明德学院在建工程项目已签订的合同总额为32,810.14万元，累计已结算27,224.09万元，在建待结算工程款为5,586.05万元。本公司户县金叶园在建项目已签订的合同总额为16,027.86万元，累计已结算9,214.83万元，在建待结算工程款为6,813.03万元。

2、经营承诺

从2017年12月1日起至教育部门同意明德学院转设及依法完成学院新名称变更登记止，明德学院按照以“西北工业大学明德学院”名义招收的学生当年应收学费总额的11%支付教育管理服务费给西北工业大学。由明德学院按季向西北工业大学支付，本公司承担连带责任。

按房地产经营惯例，本公司为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购房产的《房地产证》办出及办妥抵押登记手续、并交贷款银行执管之日止。截至2020年6月30日，本公司为“金叶新城”项目678户商品房承购人提供阶段性抵押贷款担保的银行放贷总额为28,585.00万元。其中678户、贷款金额28,585万元已办理，本公司实际承担的阶段性担保金额为100.30万元，涉及3户商品房承购人。

本公司为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保而缴纳的保证金余额为1,546,957.07元，该银行存款使用受限，至其全部办理完《房地产证》方可解除受限。

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

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
-----------	------	------------

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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为七个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了七个报告分部，分别为烟草配套业、其他印刷业、教育业、互联网业务、贸易、房地产业和其他。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

烟草配套业主要产品为烟标印刷、烟用丝束、嘴棒的生产销售；

其他印刷业指除烟标以外的其他产品的印刷销售；

教育业主要提供本科层次的普通高等教育；

互联网业务主要提供校园无线网络服务；

贸易主要从事国内国际商业贸易；

房地产业主要从事房地产开发、销售及物业管理；

其他是指除上述分部之外的其他业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	烟草配套业	其他印刷业	教育	校园网络服务	贸易	房地产	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	332,266,045.59	8,030,869.11	100,326,631.83	7,835,982.02	92,852.87	15,503,395.80	0.00	-48,068,681.63	415,987,095.59
主营业务成本	245,813,200.40	8,541,465.79	66,785,319.36	16,950,888.48	19,417.48	12,402,110.90	0.00	-47,704,621.29	302,807,781.12
资产总额	3,638,894,030.45		990,772,035.48	123,175,716.35		379,833,709.41	30,234.69	-2,111,363,734.39	3,021,341,991.99
负债总额	1,611,345,056.13		590,542,255.78	159,837,267.44		283,777,925.17	2,274,605.97	-1,124,026,492.72	1,523,750,617.77

(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

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	13,450,038.29	100.00%			13,450,038.29	12,335,649.43	100.00%			12,335,649.43
其中：										
合并范围组合	13,450,038.29	100.00%			13,450,038.29	12,335,649.43	100.00%			12,335,649.43
合计	13,450,038.29	100.00%			13,450,038.29	12,335,649.43	100.00%			12,335,649.43

按单项计提坏账准备：0.00

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：

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：0.00

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：

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,450,038.29
合计	13,450,038.29

（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	其他	

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
新疆金叶科技有限公司	5,721,797.95	42.54%	
西北工业大学明德学院	3,379,474.06	25.13%	
陕西烟印包装科技有限责任公司	2,017,636.98	15.00%	
昆明瑞丰印刷有限公司	1,788,000.00	13.29%	
湖北金叶玉阳化纤有限公司	543,129.30	4.04%	
合计	13,450,038.29	100.00%	

(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
应收股利	33,996,476.13	
其他应收款	446,269,094.02	391,359,474.84
合计	480,265,570.15	391,359,474.84

(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
陕西金叶印务有限公司	30,501,088.52	
西部信托有限公司	3,495,387.61	
合计	33,996,476.13	

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
合并范围内往来	435,138,625.90	385,894,015.66
保证金	2,500,000.00	2,500,000.00
备用金	3,558,704.75	3,154,529.69
押金	242,572.00	294,025.00
借款	5,500,000.00	
其他	38,158.32	38,096.00
合计	446,978,060.97	391,880,666.35

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	552,973.35
3 年以上	155,993.60
3 至 4 年	155,993.60
合计	708,966.95

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	核销	其他	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	521,191.51	187,775.44				708,966.95
合计	521,191.51	187,775.44				708,966.95

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
陕西金叶万润置业有限公司	往来款	97,847,687.15	1-2 年	21.89%	
深圳市融汇创新投资有限公司	往来款	86,307,054.16	1-2 年	19.31%	
湖北金叶玉阳化纤有限公司	往来款	84,421,437.97	1-2 年	18.89%	
陕西金叶莘源信息科技有限公司	往来款	67,033,122.02	1-2 年	15.00%	
西安金叶利源新型包装材料有限公司	往来款	51,059,713.69	1-2 年	11.42%	
合计	--	386,669,014.99	--	86.51%	

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
------	----------	------	------	---------------

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	1,447,972,714.90	104,846,742.36	1,343,125,972.54	1,447,972,714.90	104,846,742.36	1,343,125,972.54
对联营、合营企业投资	20,018,709.68		20,018,709.68	20,017,763.05		20,017,763.05
合计	1,467,991,424.58	104,846,742.36	1,363,144,682.22	1,467,990,477.95	104,846,742.36	1,363,143,735.59

(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		
陕西金叶印务有限公司	169,733,475.00					169,733,475.00	
陕西金叶丝网印刷有限责任公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
新疆金叶科技有限公司	22,167,974.50					22,167,974.50	
湖北玉阳化纤有限公司	52,392,153.96					52,392,153.96	51,627,146.04
昆明瑞丰印刷有限公司	702,000,000.00					702,000,000.00	
深圳金叶万源技术开发有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
西安金叶利源新型包装材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
陕西金瑞辉煌实业有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
金叶万源教育产业投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
西安明德理工学院	300,000,000.00					300,000,000.00	
陕西金叶莘源信息科技有限公司	0.00					0.00	50,125,000.00
陕西金叶万润置业有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
陕西金叶房地产开发有限责任公司	4,692,369.08					4,692,369.08	3,094,596.32
合计	1,343,125,972.54					1,343,125,972.54	104,846,742.36

(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											
宁波梅山 保税港区 中科辉灿 创业投资 管理中心 （有限合 伙）	20,017,76 3.05			946.63						20,018,70 9.68	
小计	20,017,76 3.05			946.63						20,018,70 9.68	
合计	20,017,76 3.05			946.63						20,018,70 9.68	

(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	482,860.50		12,509,532.85	12,497,757.40
其他业务	5,309.74		399,999.99	117,376.62
合计	488,170.24		12,909,532.84	12,615,134.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
贸易	488,170.24			488,170.24
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

母公司报告期营业收入与营业成本较上年同期相差较大的原因：集团烟配板块原材料由母公司集中采购，加收一定的利润（服务费）后销售给子公司，为了真实、准确的反映交易实质，公司对该类业务采用净额法确认收入。

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	36,315,667.16	
权益法核算的长期股权投资收益	946.63	-110,912.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,495,387.61	4,130,912.63
合计	39,812,001.40	4,020,000.23

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	-51,367.08	
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）	8,659,921.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-420,412.17	
减：所得税影响额	825,244.04	

少数股东权益影响额	17,812.11	
合计	7,345,086.54	--

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	0.84%	0.0159	0.0159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34%	0.0064	0.0064

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

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。