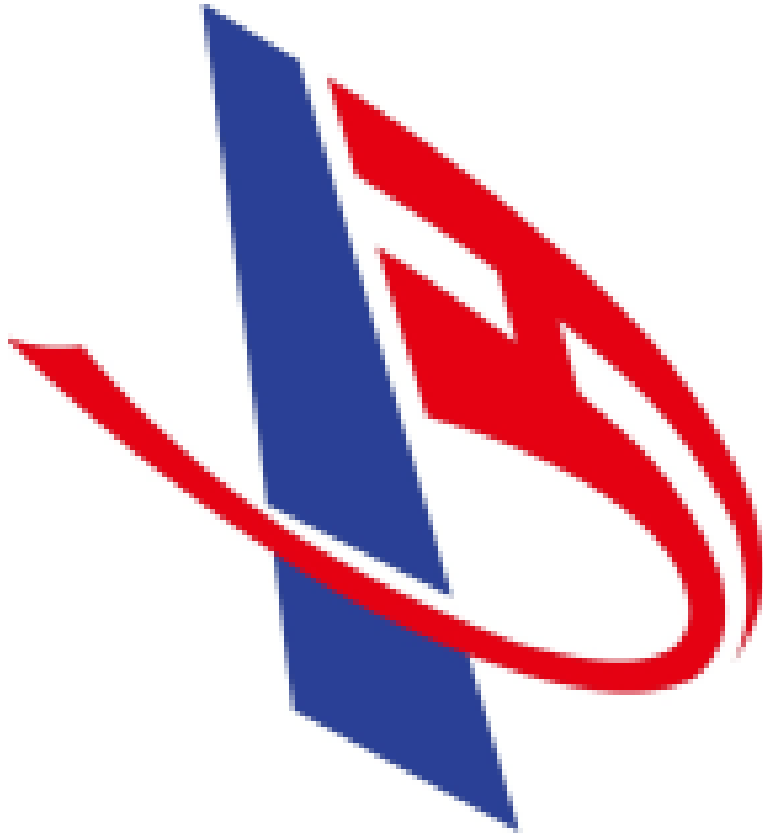


鸿博股份有限公司

2020 年半年度报告



2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人毛伟、主管会计工作负责人浦威及会计机构负责人(会计主管人员)林辉妹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况、经营管理团队等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，详细内容见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 可转换公司债券相关情况.....	37
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第十节 公司债相关情况.....	40
第十一节 财务报告	41
第十二节 备查文件目录.....	169

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
公司或本公司	指	鸿博股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
鸿博昊天	指	子公司-鸿博昊天科技有限公司
昊天国彩	指	孙公司-北京昊天国彩印刷有限公司
四川鸿海	指	孙公司-四川鸿海印务有限公司
鸿博数网	指	子公司-鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司
鸿博致远	指	子公司-福建鸿博致远信息科技有限公司
重庆鸿海	指	子公司-重庆市鸿海印务有限公司
无锡双龙	指	子公司-无锡双龙信息纸有限公司
广州彩创	指	子公司-广州彩创网络技术有限公司
港龙贸易	指	子公司-福州港龙贸易有限公司
中科彩	指	孙公司-北京中科彩技术有限公司
科信盛彩	指	子公司-北京科信盛彩投资有限公司
玉屏池酒业	指	孙公司-四川玉屏池酒业有限公司
双龙物联网	指	孙公司-无锡双龙物联网科技有限公司
中证信用	指	中证信用增进股份有限公司
开封鸿博	指	子公司-开封鸿博股权投资有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	鸿博股份	股票代码	002229
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鸿博股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鸿博股份		
公司的外文名称（如有）	HONGBO CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONGBO		
公司的法定代表人	毛伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李泽文	游清泉
联系地址	福建省福州市仓山区南江滨西大道 26 号 鸿博梅岭观海 B 座 21 层	福建省福州市仓山区南江滨西大道 26 号 鸿博梅岭观海 B 座 21 层
电话	0591-88070028	0591-88070028
传真	0591-88074777	0591-88074777
电子信箱	hongbo-printing@hongbo.net.cn	hongbo-printing@hongbo.net.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	200,889,023.63	289,971,050.82	-30.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,628,288.39	-7,353,813.04	394.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-21,596,465.78	-13,940,041.32	-54.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,180,865.52	-55,314,909.19	154.56%
基本每股收益（元/股）	0.0460	-0.0147	412.93%
稀释每股收益（元/股）	0.0460	-0.0147	412.93%
加权平均净资产收益率	1.29%	-0.46%	1.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,118,734,356.55	2,123,455,510.64	-0.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,677,275,719.10	1,687,805,977.49	-0.62%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,734.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	395,708.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,060,967.04	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	601,316.83	
委托他人投资或管理资产的损益	6,685,099.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	38,771,584.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,471.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,594,392.01	
减：所得税影响额	8,033,562.53	
少数股东权益影响额（税后）	900,489.14	
合计	43,224,754.17	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司业务涵盖彩票热敏票与即开票印刷、彩种研发与电子彩票运营、票证产品与高端包装印刷、RFID智能标签及物联网服务等业务。

（一）公司主要产品及用途

1. 热敏票证与即开票业务，产品包括体彩福彩热敏纸票证、体彩即开型彩票，主要用于彩票销售。该业务通过投标获取订单生产，业绩驱动主要受彩票销量的影响。

2. 彩种研发与电子彩票运营服务，产品包括各类新型彩票游戏以及通过手机客户端及网络在线销售电子彩票。业务模式为相关产品服务通过主管部门审批上线后根据销售量返点收取技术服务费或代销费，业绩驱动主要受新型彩票产品、彩民数量、彩票销量及相关政策影响。由于彩种审批受市场环境、政策法规影响较大，公司虽成功开发了多款手机彩票游戏并积极进行市场推广，但目前尚未正式上线。

3. 票证产品及高端包装业务，产品主要包括普通税务发票、证书证件、书刊以及高档酒盒等，产品主要用于税务、金融、保险、文化、酒类包装等领域。该类产品业务业绩驱动受社会经济发展、消费水平、税收等因素影响。业务通过投标获取订单生产，报告期内，公司主要产品业务、经营模式均未发生重大变化。

4. RFID智能标签及物联网服务，产品服务包括金融IC卡、智能标签、物联网系统开发等，产品主要应用于金融、物流等领域。业务模式为通过投标获取订单为客户定制化生产。业绩驱动为新技术、新产品的应用和开发。

（二）公司所属行业的发展阶段、特点和行业地位

1. 彩票行业发展处于成熟阶段，增长较为稳定，且与社会经济发展水平高度相关。公司主营业务为热敏票的印刷，并占据较大市场份额，2015年通过收购中科彩进入体彩即开票印刷业务领域。同时，公司积极布局彩种研发及电子彩票业务运营，力争打通整个彩票产业链，在彩票行业占有重要地位。

2. 印刷行业处于发展的成熟阶段，与国民经济发展景气度相关性强。从细分领域看，商业票据行业发展受无纸化影响较大，增长缓慢，公司在商业票据印刷领域经过多年发展，凭借优异的产品、有效的服务、良好的信誉，已成为行业龙头企业之一；书刊行业市场集中度最近几年开始逐步提升，公司是北京地区书刊印刷领域的主要参与者之一；包装印刷市场占印刷工业产值的比重较高，且与国民经济发展高度相关，同时公司所处的酒盒包装领域迎来市场回暖，公司已成为四川地区主要的酒盒包装企业之一。

3. RFID智能标签制作和物联网技术服务是公司新兴业务布局的重要板块，行业处于成长期，技术产品更新换代较快，成长率高。行业对技术要求高、资金投入大，属于技术密集型行业。公司新进入该行业，目前正在积极加大研发投入，增加技术储备和产品开发。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化

无形资产	未发生重大变化
在建工程	本报告期末余额 827,658.62 元，较年初上升 94.74%，主要系本报告期新增待安装设备 827,658.62 元所致
交易性金融资产	本报告期末余额 180,000,000.00 元，较年初上升 794.69%，主要系本报告期购买结构性存款未到期所致
应收账款融资	本报告期末余额 127,754.00 元，较年初下降 89.92%，主要系本报告期银行承兑汇票到期承兑所致
预付账款	本报告期末余额 5,395,255.97 元，较年初下降 60.34%，主要系本报告期与供应商所涉及合同已结算所致
其他应收款	本报告期末余额 2,4882,564.25 元，较年初下降 64.54%，主要系本报告期收回关联方往来款所致
其他非流动资产	本报告期末余额 106,074.30 元，较年初下降 99.65%，主要系本报告期收回弗兰德项目收购定金所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

第一 创新研发方面 随着公司研发投入的持续加大，公司在热敏纸票证、即开票业务、高档商业票据、高端包装印刷、彩种研发及智能标签等方面的技术实力不断增强，品质控制以及印刷技术得到持续提高，专利储备与新彩种开发逐步增多，公司新型产品的推出步伐不断加快，为公司综合竞争力的提升做出了重要贡献。

第二 产品服务 公司积极研发新产品,开展新业务。报告期内，公司新印刷产品、新技术服务不断推出，新彩种储备进一步丰富。公司通过收购中科彩开展即开票印刷业务，通过募投项目进入彩票物联网服务领域。实现了由单一产品提供商向方案解决以及服务提供商转变。

第三 业务布局 目前，公司建设了福州、无锡、北京、重庆、泸州五大印刷基地，形成了立足福建，布局全国的战略格局，业务范围涵盖华南、华东、华北、西南。公司具备了以最快的速度、最短的交货周期为客户提供最好服务的优势。

第四 客户优势 公司继续保持与众多金融、保险、财税以及高端白酒客户稳定的合作关系。同时积极深耕彩票行业领域客户，通过电子彩票、彩种研发、彩票平台搭建，切入彩票上游彩种研发和下游销售领域。通过为客户提供个性化产品需求、系统解决方案，不断提升公司产品和服务附加值，深化与客户合作，进一步打造公司彩票全产业链布局，形成新的利润增长点。

第五 管理优化 报告期内，公司进一步优化管理，一方面整合子公司电子彩票业务，另一方面加大彩种研发投入，整合彩种研发团队。公司注重培养技术团队，不断提升企业管理层次，提高工作效率，使管理更加科学、合理，保证公司健康、稳定、持续发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司经营管理层在“降本增效、节俭务实”经营方针的指导下，认真贯彻执行董事会制定的年度经营计划，针对各业务板块，继续坚持“巩固与提升、拓展与升级”的发展之路。报告期内，由于受到全球新冠疫情的影响，公司面临宏观经济增速放缓，总体市场需求下降，市场竞争进一步加剧等影响，公司实现营业收入2.01亿元，与上年同期2.90亿元相比减少30.72%，但市场份额仍取得稳固发展。

报告期内，公司各方面业务取得一定的进展。主要体现在以下几方面：

(1) 业务方面：公司票证和即开票印制市场，受彩票停售和国内外各大赛事停赛影响，彩票销量下降明显，对公司彩票印制业务影响较大，公司票证和即开票收入较去年同期下降33.00%。公司根据市场变化情况，及时调整产品和业务结构，抓住RFID及物联网技术与传统证书证件融合的市场机遇，取得一定成效。在精品书刊印刷市场方面，疫情冲击带来线上教育市场爆发，与其配套的教材教具及少儿绘本等印刷品销量增加，给公司带来新的市场增长空间。在酒包印刷市场方面，得益于公司优质的客户服务和产品质量，报告期内公司包装板块销售业务稳中有升。在新业务方面，公司积极参与数字经济的探索与实践，已于上半年向金象公司交付即开型彩票及区块链彩票供应链系统，区块链即开型纸质彩票产品在柬埔寨正式上线，成为了市面上首个加入区块链技术的纸质即开票型产品，推动彩票行业进一步向前发展。同时公司面向国内外市场，延伸即开型彩票的服务能力，在技术上持续投入研发，进一步扩大市场规模。

(2) 内部管理方面：公司推动以责任目标为导向的精细化管理。持续推动公司集中大宗采购管控，实现内部采购集中化管理，降低原辅材料成本。信息化建设方面，公司继续提升集团信息化管理水平，推动业务流程优化和ERP模块细化，内部管理向精细化不断迈进；推动内部管理结构调整，加强工艺技术革新，降本增效，在传统印刷业务市场萎缩的情况下，通过提升份额，降低了市场环境和疫情带来的影响。

(3) 社会责任方面：面对疫情，公司向社会各界捐赠抗疫物资、口罩、印刷宣传品。公司董事长毛伟先生以个人的名义，还向武汉市慈善总会捐了50万元人民币，支援武汉市疫情防控，充分体现了上市公司的责任与担当。疫情初期，公司就积极响应政府指令，加强疫情防控，积极筹措防疫用品，强化防疫措施，确保全员安全健康；公司作为福利企业，疫情期间加强对残疾员工的关爱，有序复工复产保持就业岗位，保障了员工身体健康和收入稳定。2020年度公司在知识产权申请、国家秘密载体甲级资质、绿色印刷和环保认证方面持续投入，连续数年跻身“中国印刷企业百强”。

(4) 产业升级方面：利用区块链即开型纸质彩票产品在柬埔寨正式上线先发优势，推动区块链技术为现有的彩票系统带来创造性的革新，继续扩大区块链彩票技术在国内外市场应用规模，给公司带来新的盈利增长点。公司持续加大研发投入，不断提高产品技术含量，由原来的单一票证类印刷品，发展成为集传统票证、信息处理、RFID标签为一体的产品服务体系。抓住RFID物联网技术与传统证书证件融合带来的市场机遇，扩大市场占有率。公司还将继续发挥资本平台优势，积极寻求并购机会，推动公司多元化发展。

2020年，公司将继续坚持既定的发展战略，（1）坚持彩票主业，加强市场开拓，提升内部管理效率，优化公司业务和产品结构，做好产能整合和集团管控，推动公司升级转型；（2）积极寻求相关协同产业、区块链技术、5G新兴产业的发展机会和整合机会，培育新的利润增长点，推动公司业务健康可持续发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	200,889,023.63	289,971,050.82	-30.72%	主要受疫情影响，下游企业需求萎缩，订单取消等因素，导致销售同比大幅度下滑
营业成本	151,535,758.02	215,859,731.03	-29.80%	受销售收入减少影响，导致营业成本同比下降
销售费用	15,447,969.79	21,458,833.19	-28.01%	受销售收入减少影响，导致销售费用同比下降
管理费用	37,098,118.92	34,597,516.46	7.23%	
财务费用	754,210.94	1,379,016.84	-45.31%	主要原因系利息收入较上年同期增加所致
所得税费用	5,025,698.70	3,569,379.33	40.80%	主要原因是资产评估增值递延所得税增加
研发投入	7,476,615.68	9,201,427.17	-18.75%	
经营活动产生的现金流量净额	30,180,865.52	-55,314,909.19	154.56%	1、主要受疫情影响，部分工厂延期开工，相关现金流出减少。2、收回关联方借往来款 4,000.00 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-126,288,135.86	-162,162,763.44	22.12%	
筹资活动产生的现金流量净额	-23,554,812.47	-54,868,379.14	57.07%	主要原因系取得借款收到的现金较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-119,659,388.80	-272,385,800.21	56.07%	主要原因系受上述现金流量三项因素共同影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	200,889,023.63	100%	289,971,050.82	100%	-30.72%
分行业					

印刷业	185,492,541.80	92.34%	261,641,204.01	90.23%	-29.10%
其他	15,396,481.83	7.66%	28,329,846.81	9.77%	-45.65%
分产品					
票证产品	150,257,224.16	74.80%	224,268,234.90	77.34%	-33.00%
包装办公用纸	35,235,317.64	17.54%	37,372,969.11	12.89%	-5.72%
其他	15,396,481.83	7.66%	28,329,846.81	9.77%	-45.65%
分地区					
华北地区	108,480,886.91	54.00%	146,133,982.01	50.40%	-25.77%
东北地区	739,724.86	0.37%	3,124,387.13	1.08%	-76.32%
华东地区	28,149,461.97	14.01%	70,103,039.23	24.18%	-59.85%
华中地区	1,202,503.20	0.60%	1,638,507.33	0.57%	-26.61%
华南地区	12,446,411.34	6.20%	13,051,566.34	4.50%	-4.64%
西南地区	44,905,249.47	22.35%	49,491,709.76	17.07%	-9.27%
西北地区	4,909,033.93	2.44%	6,423,887.17	2.20%	-23.58%
其他（含出口）	55,751.95	0.03%	3,971.85	0.00%	1,303.68%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
印刷产品	185,492,541.80	142,085,637.13	23.40%	-29.10%	-29.81%	0.77%
其他	15,396,481.83	9,450,120.89	38.62%	-45.65%	-29.63%	-13.98%
分产品						
票证产品	150,257,224.16	116,168,418.23	22.69%	-33.00%	-31.68%	-1.50%
包装办公用纸	35,235,317.64	25,917,218.90	26.45%	-5.72%	-20.02%	13.16%
其他	15,396,481.83	9,450,120.89	38.62%	-45.65%	-29.63%	-13.98%
分地区						
华北地区	108,480,886.91	84,238,931.13	22.35%	-25.77%	-18.75%	-6.70%
东北地区	739,724.86	604,357.66	18.30%	-76.32%	-75.34%	-3.26%
华东地区	28,149,461.97	19,349,390.56	31.26%	-59.85%	-65.75%	11.84%
华中地区	1,202,503.20	1,081,513.71	10.06%	-26.61%	-18.50%	-8.95%
华南地区	12,446,411.34	12,052,651.52	3.16%	-4.64%	38.40%	-30.12%
西南地区	44,905,249.47	30,795,702.46	31.42%	-9.27%	-21.50%	10.69%
西北地区	4,909,033.93	3,382,664.90	31.09%	-23.58%	-14.79%	-7.11%

其他（含出口）	55,751.95	30,546.08	45.21%	1,303.68%	859.26%	25.38%
---------	-----------	-----------	--------	-----------	---------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,935,099.30	31.29%	主要系理财产品收益收入	否
公允价值变动损益	35,521,584.46	111.88%	主要系金融资产持有期间资产评估增值	否
资产减值	-209,689.42	-0.66%	主要系存货计提跌价准备	否
营业外收入	54,569.45	0.17%	主要系政府补助及违约赔偿收入	否
营业外支出	20,783.67	0.07%	主要系处置非流动资产	否
信用减值损失	-631,018.12	-1.99%	应收账款计提信用减值损失	否
其他收益	2,029,598.80	6.39%	主要系政府补助收入	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	711,765,435.18	33.59%	543,161,540.41	26.38%	7.21%	
应收账款	99,074,753.86	4.68%	148,182,031.04	7.20%	-2.52%	
存货	127,025,317.89	6.00%	124,835,475.57	6.06%	-0.06%	
投资性房地产	20,990,292.42	0.99%	39,841,089.14	1.94%	-0.95%	
固定资产	515,411,233.27	24.33%	538,647,524.02	26.16%	-1.83%	
在建工程	827,658.62	0.04%	688,819.16	0.03%	0.01%	

短期借款	123,137,100.00	5.81%	115,000,000.00	5.59%	0.22%	
交易性金融资产	180,000,000.00	8.50%	200,689,535.56	9.75%	-1.25%	
其他非流动金融资产	281,613,345.93	13.29%	215,392,050.97	10.46%	2.83%	
预付款项	5,359,255.97	0.25%	13,803,103.55	0.67%	-0.42%	
其他应收款	24,882,564.25	1.17%	35,867,765.72	1.74%	-0.57%	
合同负债	22,148,719.60	1.05%			1.05%	主要系本期首次执行新收入准则，将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务从“预收款项”项目重分类至“合同负债”项目列报所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,118,657.53				1,130,000.00	970,000,000.00	118,657.53	180,000,000.00
4.其他权益工具投资	245,973,103.94	35,640,241.99	147,798,080.93					281,613,345.93
应收款项融资	1,267,422.02						1,139,668.02	127,754.00
上述合计	267,359,183.49	35,640,241.99	147,798,080.93		1,130,000.00	970,000,000.00	1,258,325.55	461,741,099.93
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限货币资金说明：期末其他货币资金包括：存出投资款1,843,632.89元、履约保证金500,000.00元、银行承兑汇票保证金保证金9,517,740.24元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	133,815,265.00	35,640,241.99	147,798,080.93	0.00	0.00	0.00	281,613,345.93	自有资金
合计	133,815,265.00	35,640,241.99	147,798,080.93	0.00	0.00	0.00	281,613,345.93	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	76,250
报告期投入募集资金总额	23.45
已累计投入募集资金总额	29,636.13
募集资金总体使用情况说明	
截至2020年6月30日,本公司募集资金累计直接投入募投项目29,636.13万元,其中投入收购无锡双龙信息纸有限公司40%股权并增资用于“彩票物联网智能化管理及应用项目”7,786.07万元,投入电子彩票研发中心项目408.52万元,投入补充流动资金项目21,441.54万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购无锡双龙信息纸有限公司40%股权并增资用于“彩票物联网智能化管理及应用项目”	否	44,501	44,501		7,786.07	17.50%	2022年12月31日	0	不适用	否
电子彩票研发中心项目	否	10,459	10,459	23.45	408.52	3.91%	2022年12月31日	0	不适用	否
补充流动资金项目	否	21,290	21,290		21,441.54	100.71%		0	是	否
承诺投资项目小计	--	76,250	76,250	23.45	29,636.13	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	76,250	76,250	23.45	29,636.13	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、因目前国内互联网彩票政策没有变化,仍处于禁售状态,彩票物联网智能化管理及应用项目、电子彩票研发中心项目建设已暂停,后续待相关政策放开后会陆续投入; 2、收购无锡双龙信息纸有限公司40%股权已全部投入,彩票物联网智能化管理及应用项目,资金后续待相关政策放开后会陆续投入; 3、补充流动资金项目资金已全部投入									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	募集资金投资项目“电子彩票研发中心项目”实施地点变更为乐特瑞（海南）科技有限公司住所地海南省海口市，实施主体由公司本部变更为乐特瑞
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	10000 万元为理财产品，其余尚未使用的募集资金存在募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆市鸿海印务有限公司	子公司	包装装潢印刷品、防伪票证、其他印刷品印制	12800 万元	233,019,528.87	188,202,059.07	41,771,458.88	1,859,893.02	1,323,917.61
无锡双龙信息纸有限公司	子公司	包装装潢印刷品印刷；其他印刷品印刷	9000 万元	125,260,947.68	111,610,639.22	19,956,253.83	426,895.66	483,977.24
鸿博昊天科技有限公司	子公司	出版物印刷、包装装潢品印刷、其他印刷品印刷	34500 万	361,848,109.68	248,674,576.81	50,651,292.09	-5,925,271.47	-5,146,879.86
北京科信盛彩投资有限公司	子公司	项目投资；投资管理；投资咨询	3000 万	276,372,733.67	204,330,452.81	58,160,153.06	13,579,220.89	10,534,356.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：同比扭亏为盈

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	2,228	--	3,341	-401.9	增长	654.37%	--	931.30%
基本每股收益（元/股）	0.0457	--	0.0686	-0.0081	增长	664.20%	--	946.91%
业绩预告的说明	1、因受疫情影响，公司营业收入较上年同期有所下降； 2、非流动性金融资产价值评估较去年同期增长； 综上，公司 2020 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润实现同比扭亏为盈。							

十、公司面临的风险和应对措施

1、可能面对的风险

（1）产能结构性过剩。普通出版物印刷在电子化和网络化冲击下，面临结构性产能过剩、增速放缓、价格竞争激烈等市场环境，对公司经营管理层的市场开拓能力有新的挑战。

（2）经营成本上升。随着环保压力的增大，纸张、油墨等原材料价格和人力成本的上升，市场竞争的加剧，企业毛利率逐步下降。

（3）电子彩票业务的政策性风险。目前，国家对电子彩票的互联网代购代销政策仍然不明朗，电话售彩也处于暂停审批阶段。

2、应对措施

（1）面对产能结构性过剩，公司通过调整产品结构和业务结构，运用新产品新技术引导客户需求，实现业务的转型升级。同时，重新整合营销队伍，加强销售人员培训，提升管理销售能力。

（2）面对经营成本上升，公司将进一步降本增效，强化集中采购管理，改造工艺流程，提高生产自动化程度，同时优化人员结构，加强员工培训，提升员工专业技能，提升生产效率。

（3）通过企业信息化建设，进一步推动公司总部、各事业部及分子公司职能及业务的优化整合，实现信息共享、资源整合、业务协同，进一步降低公司运营成本和管理成本。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	33.78%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	尤丽娟; 尤玉仙; 尤友岳; 尤雪仙; 尤友鸾; 章棉桃; 苏凤娇		在本人及本人三代以内的直系、旁系亲属拥有贵公司实际控制权期间，本人及本人投资控股的公司、企业将不在中国境内外以任何形式从事与贵公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若贵公司将来开拓新的业务领域，贵公司享有优先权，本人及本人投资控股的公司、企业将不再发展同类业务。	2007 年 06 月 28 日	长期	严格履行
	尤丽娟;		本人将避免与贵公司进行关联交易；如因贵公司生产经	2007 年 06	长期	严格履行

	尤玉仙; 尤友岳; 尤雪仙; 尤友鸾; 章棉桃; 苏凤娇		营需要而无法避免关联交易时, 本人将严格执行相关回避制度, 依法诚信地履行股东的义务, 不会利用关联人的地位, 就上述关联交易采取任何行动以促使贵公司股东大会、董事会作出侵犯贵公司及其他股东合法权益的决议; 贵公司与本人之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行。	月 28 日		
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司全体董事		公司发行股票并上市后涉及关联交易事项时, 全体董事将严格执行相关回避制度及信息披露制度。	2008 年 05 月 07 日	长期	严格履行
	公司全体董事、监事、高级管理人员		1、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; 2、接受对本人的职务消费行为进行约束; 3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动; 4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 5、如公司未来实施股权激励, 本人承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 6、若违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任及监管机构的相应处罚。	2016 年 01 月 29 日	长期	严格履行
	尤丽娟; 尤玉仙; 尤友岳; 尤雪仙; 尤友鸾; 章棉桃		在本人及本人三代以内的直系、旁系亲属拥有贵公司实际控制权期间, 本人及本人投资控股的公司、企业将不在中国境内外以任何形式从事与贵公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动, 包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与贵公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织; 若贵公司将来开拓新的业务领域, 贵公司享有优先权, 本人及本人投资控股的公司、企业将不再发展同类业务。	2010 年 12 月 01 日	长期	严格履行
	公司		在本次对鸿博股份股票进行认购的报批、实施过程中以及本次认购完成后, 将根据有关规定, 及时、真实、准确、完整地披露需要本公司履行的法定信息披露义务。	2010 年 12 月 01 日	长期	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，强调事项如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如“鸿博股份有限公司财务报表附注十一/（四）关联方资金拆借、附注十三/（二）期后关联方资金占用情况、附注十四/（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项1”所述，鸿博股份持股5%以上股东河南寓泰控股有限公司非经营性占用公司资金6,000万元，其中2019年占用资金金额4,000万元，2019年末占用资金余额4,000万元，产生利息41,083.33元；2020年占用公司资金金额2,000万元。截止本审计报告出具日，鸿博股份已收回全部占用资金本金6,000万元和利息678,479.17元。2019年9月，鸿博股份全资子公司开封鸿博股权投资有限公司违规提供对外担保，涉及金额8,000万元，2019年12月该担保已解除。本段内容不影响已发表的审计意见。

董事会认为：大华会计师事务所（特殊普通合伙）提醒财务报告使用者关注的事项是客观存在的，公司董事会和管理层已经制定了切实可行的措施，努力消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无锡双龙信息纸业有限公司	2019年03月30日	5,000		0	连带责任保证	三年	否	是
重庆市鸿海印务有限公司	2019年03月30日	5,000		0	连带责任保证	三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0	

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	0				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	10,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					
其中:								
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	89,000	10,000	0
合计		89,000	10,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京中科彩技术有限公司	苯	有组织排放	3	生产车间东侧处理废气处理设施平台 2 个、车间西北角 1 个	0.011mg/m ³	0.5mg/m ³	未规定	0.701	未超标
北京中科彩技术有限公司	甲苯	有组织排放	3	生产车间东侧处理废气处理设施平台 2 个、车间西北角 1 个	0.006mg/m ³	10mg/m ³	未规定	0.355	未超标
北京中科彩技术有限公司	二甲苯	有组织排放	3	生产车间东侧处理废气处理设施平台 2 个、车间西北角 1 个	0.116mg/m ³	30mg/m ³	未规定	7.107	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

北京中科彩技术有限公司目前在用废气处理设备共 2 套，其中 1 套活性炭吸附催化燃烧设施（HYXF-2800 活性炭吸附+HC-5-300 催化燃烧），1 套车间无组织排放综合治理设施（MTLXC-300 活性炭吸附催化再生）印刷线生产废气及车间内无组织排放的废气经活性炭吸附催化燃烧处理后通过排气筒排放。废气有组织排放监测点 3 个（T1、T4、T5），印刷生产场所无组织排放监测点 3 个（W1、W2、W3），厂界无组织排放监测点 4 个（W4、W5、W6、W7），废水监测点 1 个（S），厂界噪声监测点 4 个（J1、J2、J3、J4）。所有检测点位的经纬度如下：

监测点位置	名称	编码	经纬度	污染源	污染物排放去向	处理工艺/设施
市政污水总排口	S	11011966460042-0WS-0001	E116°29'47.56" N39°43'37.18"	办公生活	市政污水管网	A/O 延时曝气
1#排气筒	T1	11011966460042-0FQ-0002	E116°29'48.28" N39°43'41.09"	印刷工艺	环境大气	HYXF-2800 活性炭吸附 HC-5-300 催化燃烧
4#排气筒	T4	11011966460042-0FQ-0005	E116°29'48.64"	印刷工艺	环境大气	

			N39°43'40.71"			
5#排气筒	T5	11011966460042-0FQ-0017	E116°29'23.64" N39°43'35.14"	印刷工艺	环境大气	MTLXC-300活性炭吸附催化再生
生产场所西门	W1	11011966460042-0WZZ-0006	E116°29'46.06" N39°43'38.59"	印刷工艺	环境大气	无
生产场所北窗	W2	11011966460042-0WZZ-0007	E116°29'45.24" N39°43'40.22"	印刷工艺	环境大气	无
生产场所东门	W3	11011966460042-0WZZ-0008	E116°29'48.55" N39°43'40.89"	印刷工艺	环境大气	无
厂界无组织	W4	11011966460042-0WZZ-0009	-	印刷工艺	环境大气	无
厂界无组织	W5	11011966460042-0WZZ-0010	-	印刷工艺	环境大气	无
厂界无组织	W6	11011966460042-0WZZ-0011	-	印刷工艺	环境大气	无
厂界无组织	W7	11011966460042-0WZZ-0012	-	印刷工艺	环境大气	无
西厂界	J1	11011966460042-0ZS-0013	E116°29'45.32" N39°43'38.26"	生产及辅助设施	-	-
南厂界	J2	11011966460042-0ZS-0014	E116°29'50.42" N39°43'38.41"	生产及辅助设施	-	-
东厂界	J3	11011966460042-0ZS-0015	E116°29'53.63" N39°43'41.74"	生产及辅助设施	-	-
北厂界	J4	11011966460042-0ZS-0016	E116°29'48.21" N39°43'41.85"	生产及辅助设施	-	-
*废气厂界无组织排放监测点位置W4-W7根据监测时现场风向确定。						

各设备验收后按照设计使用规范稳定运行至今。经周期性检测，处理后排放的废气符合北京市《大气污染物综合排放标准》（DB11/501-2013）及《印刷业挥发性有机物排放标准》（DB11/1201-2015）中II时段标准有关污染物的排放浓度要求。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

北京中科彩技术有限公司现位于北京经济技术开发区瑞合西二路6号院。公司2016年4月8日通过环保验收投入运行，可年产高档防伪印刷品6200万m²。生产过程排放一定量的可挥发性有机物等大气污染物，办公生活用水排放氨氮等水污染物。2020年公司拥有1条环保型柔性版水性墨印刷生产线，年产高档防伪印刷品1166万m²。环保设施有活性炭吸附催化燃烧设施1套，A/O污水处理设施1套，新增VOCs无组织排放治理设施一套，当年均正常在用。

突发环境事件应急预案

1、环境风险管理制度

北京中科彩技术有限公司建立了安全生产责任制和各项安全生产管理规章制度、安全规程、操作规程和事故应急救援预案并严格按照要求执行。公司有全套环境管理制度，日常安排专人负责环保管理制度执行情况的检查，并编制了车间管理制度，迄今，未发现重大违反环保制度的情况。

我公司内部定时对各风险源进行日常监控和日常安全管理评估，重点是印刷间、化学品库、油墨间及危废暂存区等风险系数较大的区域。各部门负责各自分管范围的工作和生产作业现场安全检查。各部门积极配合上级部门安排的各专项安全检查。

2、事件分级

按照北京中科彩技术有限公司实际环境风险物质意外事故发生后导致的人员伤亡情况及环境污染程度，公司突发事件分级如下：

一级：危险化学品或危险废物环境风险物质大量泄漏，或发生火灾，火势较大，我公司内部已无法控制的事件。

二级：危险化学品或危险废物等环境风险物质出现少量泄漏，或发生火情，但未造成大面积污染，且短时间内我公司内部即可处理的事件。

3、预警发布与解除

一级预警：如为一级事件，管理或检查人员立即发出警报并报告应急救援指挥机构（夜间报直管领导），同时视实际情况实施现场处置措施，立即组织现场作业人员疏散等。

二级预警：如为二级事件，管理或检查人员立即启动现场处置措施，发出警报并报告应急救援指挥机构（夜间报直管领导），为二级预警。当引起预警的条件消除和各类隐患排除后，由应急救援指挥部宣布解除预警。

4、处置措施

4.1 一级事件处置程序及措施

指挥调度程序：

当发生的环境污染事故级别为一级时，必须在第一时间向北京市经济技术开发区应急救援指挥中心报警，并立即按突发环境事故应急预案进行处置。北京市经济技术开发区应急救援指挥中心接警后，视情况协调北京市经济技术开发区环保局等方面的应急人员赶赴现场。

处置流程：

当发生的环境污染事故级别为一级时，由我公司应急指挥部组织应急力量予以先期处置并立即报告政府相关单位：

1) 立即启动应急预案，各应急小组按照职责实施组织人员进行疏散、拉警戒线、封锁事故区域，无关人员及车辆禁止进入等应急措施，如发生火灾则禁止使用电梯，并及时联系告知周边企业。

2) 立即切断事故区域电源或火源，印刷间、化学品库、油墨间及危废暂存区等环境风险源处出现大量液体泄漏，立即采用围堤堵截覆盖、收容等方法，将大量泄漏物围堵在公司车间内部，如果有流出车间的可能时，则需封堵厂区雨水排口，在厂区设置围堰，将泄漏物围堵在厂区内；如果发生火灾且火势难以控制时，我公司应急救援队伍则立即调集所需物资和装备，组织救援力量等待政府应急救援力量到来；

3) 事故受伤者就地隔离治疗，密切观察接触者，必要时请医院医生协助救治，由应急综合办公室负责联系。应急救援指挥中心视情况派出应急力量到达现场后，应急组织协助应急救援力量进行应急监测以及事故处置。

4.2 二级事件处置程序及措施

指挥调度程序：

当发生的环境污染事故级别为二级时，现场人员立即启动现场处置措施，并第一时间向应急指挥部报告情况。应急指挥部组织应急力量进行现场支援，协助现场人员进行应急处置。

处置流程：

当发生的环境污染事故级别为二级时，根据应急指挥部指示，由现场人员按现场处置预案予以先期处置，现场指挥部应维护好秩序，做好交通保障、人员疏散等各项工作：

1) 印刷间、化学品库、油墨间及危废暂存区等环境风险源配备了相应的死火器材、消防沙、应急监测设备等，化学品等风险物质转运或使用过程中出现少量泄漏，立即用不可燃的吸收物质包容收集泄漏物（如沙子、泥土），并放置于容器中，作为危险废物处置；如果发生火情，但未造成大面积污染，立即在事故区域构筑围堰，用消防器材进行灭火，并将产生的消防退水集中收集，根据水中污染物情况交由有资质单位处置。

2) 事件应急结束后，对现场隐患进行排查。

4.3 夜间处置措施

夜间处置流程：

由于夜间救援人员较少，值班人员较少，如发生突发环境事故立即通知直管领导或应急办公室，组织

值班人员采取应急措施，同时申请政府力量救援。

4.4 应急监测

当发生环境污染事故后，我公司须及时报告环保局对事故现场大气污染情况、水污染情况环境因素进行监测：

大气监测：在污染源上风向布一个监测点，在下风向、环境敏感点扇面布置多个监测点，进行采样监测。

水监测：对不同的控制点和通往外环境排水口布点，不同时段采样分析。

环境自行监测方案

北京中科彩技术有限公司自行监测方式为手工监测方式，为委托社会化监测机构开展监测，承担委托监测的单位为北京联合智业检验检测有限公司。

1、监测评价标准

根据北京经济技术开发区环境保护局《关于北京中科彩技术有限公司联机自动化柔性版印刷线高档防伪印刷品生产基地项目（一期）竣工环境保护验收申请的批复》，本公司执行标准如下：

排口 T1、T4 废气，废气无组织排放 W1-W7 执行 DB11/ 501-2017 《大气污染物综合排放标准》以及 DB11/ 1201-2015 《印刷业挥发性有机物排放标准》中 II 时段标准。

排口 S 废水执行 DB11/ 307-2013 《水污染物综合排放标准》中排入公共污水处理系统的水污染物排放限值标准。

厂界噪声执行GB 12348-2008 《工业企业厂界环境噪声排放标准》中3类标准。

类别	监测项目	采样方法	监测方法及依据	检出限	仪器设备名称和型号	备注
废气	二氧化硫	GB/T16157-1996固定污染源 排气中颗粒物和气态污染物采样方法 HJ/T397-2007 固定源废气监测技术规范 HJ732-2014固定污染源废气挥发性有机物的采样 气袋 法	HJ 57-2017 固定污染源废气 二氧化硫的测定 定电位电解法	3mg/m ³	崂应 3012(08代)自动烟尘(气)测试仪	连续采样
	氮氧化物		HJ 693-2014 固定污染源废气 氮氧化物的测定 定电位电解法	3mg/m ³		连续采样
	苯		HJ 584-2010 环境空气 苯系物的测定 活性炭吸附-二硫化碳解吸-气相色谱法HJ 734-2014 固定污染源废气 挥发性有机物的测定固相吸附-热脱附/气相色谱-质谱法	0.0015mg/m ³	崂应 3072 智能双路烟气采样器 岛津 1800 紫外分光光度计 安捷伦 7890A气相色谱仪	连续采样
	甲苯二甲苯合计		HJ 584-2010 环境空气 苯系物的测定 活性炭吸附-二硫化碳解吸-气相色谱法HJ 734-2014 固定污染源废气 挥发性有机物的测定固相吸附-热脱附/气相色谱-质谱法	0.0015mg/m ³	赛默飞 ISQ 型气质联用仪 岛津GC-2014C 型气相色谱仪	连续采样
	非甲烷总烃		HJ 604-2017 环境空气 总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定 直接进样-气相色谱法 HJ 38-2017 固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定 气相色谱法	0.07 mg/m ³		非连续采样 每小时等间隔采集4个样品
废水	化学需	HJ/T 91-2002地表水和污	HJ 828-2017 水质 化学需氧量的	4 mg/L	HCA-101标准	瞬时样

	氧量	水监测技术规范	测定 重铬酸盐法		COD消解器	
	氨氮	HJ 493-2009水质 样品的保存和管理技术规定	HJ 535-2009 水质 氨氮的测定 纳氏试剂分光光度法	0.025 mg/L	岛津1800紫外分光光度计	瞬时样
	悬浮物		GB 11901-1989 水质 悬浮物的测定 重量法		AL204型分析天平	瞬时样
	五日生化需氧量	HJ 494-2009水质 采样技术指导	HJ 505-2009 水质 五日生化需氧量的测定 稀释与接种法	0.5 mg/L	Orion 3-Star溶解氧测量仪MJP培养箱	瞬时样
	pH		GB 6920-1986 水质 PH值的测定 玻璃电极法		PHS-3C型pH计	瞬时样
	总氮		HJ 636-2012 水质 总氮的测定 碱性过硫酸钾消解紫外分光光度法	0.05 mg/L	岛津1800紫外分光光度计	瞬时样
	总磷		GB 11893-1989 水质 总磷的测定 钼酸铵分光光度法	0.01 mg/L	YXQ-LS-505II高压锅	瞬时样
厂界噪声	连续等效A声级	-	GB 12348-2008 工业企业厂界环境噪声排放标准	-	爱华AWA6228多功能声级计	-

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

本单位按要求建立完整的监测档案信息管理制度，监测期间生产记录以及委托手工监测的委托合同、承担委托任务单位的资质和单位基本情况、原始监测记录复印件和监测数据报告等资料。原始监测记录和监测数据报告由相关人员签字并保存3年，其中废气监测数据保存5年。本单位自行监测信息公开网址是：<http://www.csgbj.cn/>

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司回购股份的事项

经公司2019年8月20日召开的第五届董事会第三次会议审议通过，公司以自有资金及银行贷款等其他合法资金不低于4,000万元人民币（含），不超过8,000万元人民币（含），以集中竞价交易方式回购公司股份用于股权激励计划，回购价格不超过10.22元/股，回购股份实施期限自公司董事会审议通过本次回购股份预案之日起不超过12个月。截至本报告披露日，公司本次回购股份方案已实施完毕，公司累计回购股份数量5,155,550股，占公司总股本的1.03%，购买股份最高成交价为8.40元/股，购买股份最低成交价为6.20元/股，回购金额总计40,518,032.85元（含交易费用）。

2、变更公司总经理的事项

公司董事长兼总经理毛伟先生因个人工作调整，于2020年3月4日辞去公司总经理职务，经公司第五届董事会第八次会议审议通过，公司聘任黎红雷先生为总经理，任期为本次会议审议通过之日起至第五届董事会届满止。

3、战略合作的进展情况

公司于2019年11月19日与上海哈世科技有限公司（以下简称“哈世科技”）签署战略合作协议，拟在基于区块链技术的彩票、电子票据等领域展开深入合作，于2019年11月20日与柬埔寨金象有限公司（以下简称“金象公司”）签署战略合作协议，拟在区块链彩票技术应用、彩票游戏设计及印刷服务、彩票系统开发、彩票硬件开发等领域展开深入合作。根据战略合作协议的背景，公司与哈世科技签订了《区块链彩票应用开发服务合同》、与金象公司签订了《即开型彩票供应协议》、《区块链即开票供应链系统服务协议》，并已向金象公司交付即开型彩票及区块链彩票供应链系统。同时，金象公司已取得柬埔寨主管部门对该产品的合法销售审批，于2020年6月6日正式上线。

4、持股5%以上股东存在资金占用的问题

持股5%以上股东河南寓泰控股有限公司非经营性占用公司资金6,000万元，其中2019年占用资金金额4,000万元，2019年末占用资金余额4,000万元，产生利息41,083.33元；2020年占用公司资金金额2,000万元。截止2020年4月25日，公司已收回全部占用资金本金6,000万元和利息678,479.17元。

5、拟参股投资深圳中泰达股权事项

为在手机等5G产业链拓展业务，公司于2020年02月27日与深圳市中泰达精密技术有限公司（以下简称“中泰达”）签署意向协议，拟向深圳中泰达投资，公司拟以增资入股的方式向中泰达投资不超过人民币5,000万元，投资后公司在中泰达的股权占比不超过25%，共同开拓手机等5G产业链。截止本报告出具日，公司已终止本次对深圳中泰达参股投资事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	111,403	0.02%				-21,748	-21,748	89,655	0.02%
3、其他内资持股	111,403	0.02%				-21,748	-21,748	89,655	0.02%
境内自然人持股	111,403	0.02%				-21,748	-21,748	89,655	0.02%
二、无限售条件股份	498,232,860	99.98%				21,748	21,748	498,254,608	99.98%
1、人民币普通股	498,232,860	99.98%				21,748	21,748	498,254,608	99.98%
三、股份总数	498,344,263	100.00%						498,344,263	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1. 公司董事、监事、高级管理人员（含已离职但任期未届满者）所持股份自任职之日起每年按其前一年度末所持股份的75%锁定为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

经公司2019年8月20日召开的第五届董事会第三次会议审议通过，公司以自有资金及银行贷款等其他合法资金不低于4,000万元人民币（含），不超过8,000万元人民币（含），以集中竞价交易方式回购公司股份用于股权激励计划，回购价格不超过10.22元/股。按回购资金总额上限人民币8,000万元、回购价格上限10.22元/股进行测算，预计回购股份为782.78万股，约占公司目前已发行总股本的1.57%；按回购总金额下限人民币4,000万元、回购价格上限10.22元/股进行测算，预计回购股份为391.39万股，约占公司目前已发行总股本的0.79%。回购股份实施期限自公司董事会审议通过本次回购股份预案之日起不超过12个月。截至本报告期末，公司累计回购股份数量4,983,550股，占公司总股本的1.00%，购买股份最高成交价为8.40元/股，购买股份最低成交价为6.20元/股，回购金额总计39,305,465.83元（含交易费用）；其中，本报告期内公司累计回购股份数量3,870,150股，占公司总股本的0.78%，购买股份最高成交价为8.40

元/股，购买股份最低成交价为6.20元/股，回购金额总计32,158,546.78元（含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,639		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
河南寓泰控股 有限公司	境内非国有法人	14.30%	71,263,785		0	71,263,785	质押	51,000,000
尤丽娟	境内自然人	11.24%	56,036,250		0	56,036,250	质押	55,280,000
尤友岳	境内自然人	4.31%	21,459,857		0	21,459,857		
尤友鸾	境内自然人	2.10%	10,452,000		0	10,452,000	质押	5,840,000
广东伍文资产 管理有限公司 —伍文稳盈 3 号私募证券投资 基金	其他	1.58%	7,856,567		0	7,856,567		
尤玉仙	境内自然人	1.46%	7,300,000		0	7,300,000	质押	7,300,000
郑志忠	境内自然人	1.32%	6,591,532		0	6,591,532		

洪哲培	境内自然人	0.99%	4,939,058		0	4,939,058		
郑佐茵	境内自然人	0.77%	3,845,000		0	3,845,000		
黄舒	境内自然人	0.66%	3,309,522		0	3,309,522		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.本公司前十名股东中尤丽娟、尤玉仙、尤友岳、尤友鸾系同一家族成员。 2.除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
河南寓泰控股有限公司	71,263,785	人民币普通股	71,263,785					
尤丽娟	56,036,250	人民币普通股	56,036,250					
尤友岳	21,459,857	人民币普通股	21,459,857					
尤友鸾	10,452,000	人民币普通股	10,452,000					
广东伍文资产管理有限公司—伍文稳盈 3 号私募证券投资基金	7,856,567	人民币普通股	7,856,567					
尤玉仙	7,300,000	人民币普通股	7,300,000					
郑志忠	6,591,532	人民币普通股	6,591,532					
洪哲培	4,939,058	人民币普通股	4,939,058					
郑佐茵	3,845,000	人民币普通股	3,845,000					
黄舒	3,309,522	人民币普通股	3,309,522					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1.本公司前十名股东中尤丽娟、尤玉仙、尤友岳、尤友鸾系同一家族成员。 2.除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、前 10 名无限售流通股股东之河南寓泰控股有限公司通过信用账户持有本公司股份 20,263,785 股，通过个人账户持有公司股份 51,000,000 股，合计持有本公司股份 71,263,785 股。 2、前 10 名无限售流通股股东之广东伍文资产管理有限公司—伍文稳盈 3 号私募证券投资基金通过信用账户持有本公司股份 7,301,267 股，通过个人账户持有公司股份 555,300 股，合计持有本公司股份 7,856,567 股。 3、前 10 名无限售流通股股东之郑志忠通过信用账户持有本公司股份 6,591,532 股，通过个人账户持有公司股份 0 股，合计持有本公司股份 6,591,532 股。 4、前 10 名无限售流通股股东之洪哲培通过信用账户持有本公司股份 4,939,058 股，通过个人账户持有公司股份 0 股，合计持有本公司股份 4,939,058 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
毛伟	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
倪辉	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何志立	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王彬彬	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
翟怡蒙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘广琴	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董延安	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何菁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡穗华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡伟	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭振峰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁艳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李泽文	副总经理兼董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
浦威	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
黎红雷	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李云强	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈显章	副总经理	现任	32,550	0	0	32,550	0	0	0
尹路路	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
田志文	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
何爱平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	32,550	0	0	32,550	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
毛伟	总经理	解聘	2020年03月04日	因个人工作调整辞去公司总经理职务
黎红雷	副总经理	任免	2020年03月04日	第五届董事会第八次会议聘任为公司总经理，同时不再担任公司副总经理

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 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：鸿博股份有限公司

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	711,765,435.18	824,530,983.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	180,000,000.00	20,118,657.53
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	99,074,753.86	85,355,044.04
应收款项融资	127,754.00	1,267,422.02
预付款项	5,359,255.97	13,513,357.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,882,564.25	70,171,185.01
其中：应收利息		83,008.33
应收股利	3,250,000.00	
买入返售金融资产		
存货	127,025,317.89	119,824,423.41

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	4,300,191.30	4,702,113.55
流动资产合计	1,152,535,272.45	1,139,483,186.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	281,613,345.93	245,973,103.94
投资性房地产	20,990,292.42	19,382,680.04
固定资产	515,411,233.27	541,827,358.86
在建工程	827,658.62	425,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,112,418.89	50,203,270.16
开发支出		
商誉	42,560,093.71	42,560,093.71
长期待摊费用	26,580,996.20	30,681,508.82
递延所得税资产	25,996,970.76	22,228,234.45
其他非流动资产	106,074.30	30,691,074.30
非流动资产合计	966,199,084.10	983,972,324.28
资产总计	2,118,734,356.55	2,123,455,510.64
流动负债：		
短期借款	123,137,100.00	110,149,874.99
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	12,391,058.25	10,730,915.46

应付账款	72,768,703.89	80,752,314.26
预收款项		22,001,318.99
合同负债	22,148,719.60	
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	16,612,491.98	19,790,363.25
应交税费	10,103,650.01	9,216,272.84
其他应付款	48,096,680.01	33,195,024.56
其中：应付利息		
应付股利	24,500,000.00	
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		
其他流动负债		
流动负债合计	305,258,403.74	285,836,084.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,442,914.10	10,442,914.10
递延收益	10,642,654.58	10,762,773.70
递延所得税负债	27,971,295.07	22,059,493.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,056,863.75	43,265,181.14
负债合计	354,315,267.49	329,101,265.49
所有者权益：		

股本	498,344,263.00	498,344,263.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	875,577,669.05	875,577,669.05
减：库存股	39,305,465.83	7,146,919.05
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,040,324.55	60,040,324.55
一般风险准备		
未分配利润	282,618,928.33	260,990,639.94
归属于母公司所有者权益合计	1,677,275,719.10	1,687,805,977.49
少数股东权益	87,143,369.96	106,548,267.66
所有者权益合计	1,764,419,089.06	1,794,354,245.15
负债和所有者权益总计	2,118,734,356.55	2,123,455,510.64

法定代表人：毛伟

主管会计工作负责人：浦威

会计机构负责人：林辉妹

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	452,514,147.25	515,865,544.33
交易性金融资产	100,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	40,311,101.16	40,242,415.03
应收款项融资		
预付款项	3,390,844.59	22,507,081.39
其他应收款	132,342,446.64	164,250,337.06
其中：应收利息		
应收股利	3,250,000.00	
存货	19,210,648.74	14,163,767.27
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	2,326,821.57	2,326,821.57
流动资产合计	750,096,009.95	759,355,966.65
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	986,633,814.83	986,633,814.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	275,613,345.93	239,973,103.94
投资性房地产	18,088,563.26	19,382,680.04
固定资产	100,468,768.95	104,560,003.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,650,575.23	724,337.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,759,748.07	8,803,274.97
递延所得税资产	5,582,721.04	2,676,783.25
其他非流动资产	106,074.30	30,106,074.30
非流动资产合计	1,396,903,611.61	1,392,860,072.55
资产总计	2,146,999,621.56	2,152,216,039.20
流动负债：		
短期借款	123,137,100.00	110,149,874.99
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,522,770.02	10,377,254.76
应付账款	31,399,375.10	25,825,513.55
预收款项		16,730,741.37
合同负债	15,579,362.24	
应付职工薪酬	1,497,176.65	2,438,911.40
应交税费	1,499,214.92	1,020,168.77

其他应付款	178,081,518.72	190,239,244.08
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	355,716,517.65	356,781,708.92
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	22,783,159.59	17,324,496.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,783,159.59	17,324,496.81
负债合计	378,499,677.24	374,106,205.73
所有者权益：		
股本	498,344,263.00	498,344,263.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	892,670,004.94	892,670,004.94
减：库存股	39,305,465.83	7,146,919.05
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,803,026.79	58,803,026.79
未分配利润	357,988,115.42	335,439,457.79
所有者权益合计	1,768,499,944.32	1,778,109,833.47
负债和所有者权益总计	2,146,999,621.56	2,152,216,039.20

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	200,889,023.63	289,971,050.82
其中：营业收入	200,889,023.63	289,971,050.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	215,819,295.04	287,750,390.92
其中：营业成本	151,535,758.02	215,859,731.03
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	3,506,621.69	5,253,866.23
销售费用	15,447,969.79	21,458,833.19
管理费用	37,098,118.92	34,597,516.46
研发费用	7,476,615.68	9,201,427.17
财务费用	754,210.94	1,379,016.84
其中：利息费用	2,806,501.38	2,943,283.53
利息收入	2,240,040.53	1,619,774.52
加：其他收益	2,029,598.80	4,094,851.56
投资收益（损失以“-”号填列）	9,935,099.30	6,076,479.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	35,521,584.46	1,607,726.43

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-631,018.12	-5,037,166.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-209,689.42	-5,049,306.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-448,690.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	31,715,303.61	3,464,553.33
加: 营业外收入	54,569.45	97,938.17
减: 营业外支出	20,783.67	10,461.82
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	31,749,089.39	3,552,029.68
减: 所得税费用	5,025,698.70	3,569,379.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	26,723,390.69	-17,349.65
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26,723,390.69	-17,349.65
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	21,628,288.39	-7,353,813.04
2.少数股东损益	5,095,102.30	7,336,463.39
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	26,723,390.69	-17,349.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,628,288.39	-7,353,813.04
归属于少数股东的综合收益总额	5,095,102.30	7,336,463.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0460	-0.0147
（二）稀释每股收益	0.0460	-0.0147

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：毛伟

主管会计工作负责人：浦威

会计机构负责人：林辉妹

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	33,673,280.14	79,173,586.99
减：营业成本	26,772,424.58	63,475,591.57
税金及附加	549,150.57	1,456,272.29
销售费用	3,754,354.94	7,715,216.56
管理费用	17,696,964.03	14,481,657.04
研发费用	2,392,469.10	5,278,070.67
财务费用	1,120,499.14	2,274,910.27
其中：利息费用	2,806,501.38	2,841,114.71
利息收入	1,810,161.68	597,476.69

加：其他收益	962,179.79	3,048,984.68
投资收益（损失以“-”号填列）	7,513,659.86	4,993,082.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35,640,241.99	1,004,875.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-467,314.61	-240,565.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	53,372.70	-4,203,272.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-104,973.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,089,557.51	-11,010,000.00
加：营业外收入	21,933.78	7,082.09
减：营业外支出	10,108.67	3,880.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,101,382.62	-11,006,798.45
减：所得税费用	2,552,724.99	-1,058,677.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,548,657.63	-9,948,121.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,548,657.63	-9,948,121.15
（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	22,548,657.63	-9,948,121.15
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	201,620,641.95	263,863,929.30
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	8,101,193.83	3,355,095.90
收到其他与经营活动有关的现金	81,803,566.08	36,648,356.87
经营活动现金流入小计	291,525,401.86	303,867,382.07
购买商品、接受劳务支付的现金	148,863,003.02	197,320,940.17
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	59,404,526.79	75,774,869.14
支付的各项税费	18,194,596.29	34,582,876.58
支付其他与经营活动有关的现金	34,882,410.24	51,503,605.37
经营活动现金流出小计	261,344,536.34	359,182,291.26
经营活动产生的现金流量净额	30,180,865.52	-55,314,909.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,006,379,978.80	1,053,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,076,479.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	312,760.00	647,541.79
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	1,006,692,738.80	1,060,224,021.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,302,874.66	13,386,784.70
投资支付的现金	1,130,678,000.00	1,209,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,132,980,874.66	1,222,386,784.70

投资活动产生的现金流量净额	-126,288,135.86	-162,162,763.44
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	83,000,000.00	40,000,000.00
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	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,554,812.47	14,868,379.14
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	34,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	106,554,812.47	94,868,379.14
筹资活动产生的现金流量净额	-23,554,812.47	-54,868,379.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,694.01	-39,748.44
五、现金及现金等价物净增加额	-119,659,388.80	-272,385,800.21
加：期初现金及现金等价物余额	819,563,450.85	809,840,212.02
六、期末现金及现金等价物余额	699,904,062.05	537,454,411.81

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	29,437,994.09	87,772,298.53
收到的税费返还	8,056,391.23	3,345,476.23
收到其他与经营活动有关的现金	201,020,487.39	125,934,115.37
经营活动现金流入小计	238,514,872.71	217,051,890.13
购买商品、接受劳务支付的现金	44,480,450.78	75,689,529.25
支付给职工以及为职工支付的现金	16,661,916.00	19,886,662.97
支付的各项税费	1,854,098.28	7,481,920.90
支付其他与经营活动有关的现金	148,089,638.82	120,283,805.17

经营活动现金流出小计	211,086,103.88	223,341,918.29
经营活动产生的现金流量净额	27,428,768.83	-6,290,028.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	624,061,479.45	774,500,000.00
取得投资收益收到的现金		4,901,849.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,260.00	2,150.00
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	624,070,739.45	779,403,999.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,000,000.00	9,385,626.49
投资支付的现金	690,678,000.00	850,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	691,678,000.00	859,385,626.49
投资活动产生的现金流量净额	-67,607,260.55	-79,981,627.18
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	40,000,000.00
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	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,554,812.47	14,766,656.92
支付其他与筹资活动有关的现金	34,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	106,554,812.47	74,766,656.92
筹资活动产生的现金流量净额	-23,554,812.47	-34,766,656.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,694.01	-867.97
五、现金及现金等价物净增加额	-63,730,610.18	-121,039,180.23
加：期初现金及现金等价物余额	512,751,672.53	474,878,211.66
六、期末现金及现金等价物余额	449,021,062.35	353,839,031.43

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	498,344,263.00				875,577,669.05	7,146,919.05			60,040,324.55		260,990,639.94		1,687,805.97	106,548,267.66	1,794,354,245.15
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	498,344,263.00				875,577,669.05	7,146,919.05			60,040,324.55		260,990,639.94		1,687,805.97	106,548,267.66	1,794,354,245.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						32,158,546.78					21,628,288.39		-10,530,258.39	-19,404,897.70	-29,935,156.09
（一）综合收益总额											21,628,288.39		21,628,288.39	5,095,102.30	26,723,390.69
（二）所有者投入和减少资本						32,158,546.78							-32,158,546.78		-32,158,546.78
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					32,158							-32,15		-32,15	
					,546.7							8,546.		8,546.	
					8							78		78	
(三)利润分配													-24,50	-24,50	
													0,000.	0,000.	
													00	00	
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													-24,50	-24,50	
													0,000.	0,000.	
													00	00	
4. 其他															
(四)所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 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	498,3				875,57	39,305			60,040		282,61		1,677,	87,143	1,764,
	44,26				7,669.	,465.8			,324.5		8,928.		275,71	,369.9	419,08
	3.00				05	3			5		33		9.10	6	9.06

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	499,752,213.00				883,028,330.34	8,858,611.29			50,984,299.21		180,942,865.85		1,605,849,097.11	91,538,777.24	1,697,387,874.35	
加：会计政策变更									8,065,859.51		72,592,735.59		80,658,595.10		80,658,595.10	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	499,752,213.00				883,028,330.34	8,858,611.29			59,050,158.72		253,534,601.44		1,686,507,692.21	91,538,777.24	1,778,046,469.45	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-22,304,140.93		-22,304,140.93	7,336,463.39	-14,967,677.54	
（一）综合收益总额											-7,353,813.04		-7,353,813.04	7,336,463.39	-17,349,656.65	
（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																

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	498,344,263.00				892,670,004.94	7,146,919.05			58,803,026.79	335,439,457.79		1,778,109,833.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	498,344,263.00				892,670,004.94	7,146,919.05			58,803,026.79	335,439,457.79		1,778,109,833.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						32,158,546.78				22,548,657.63		-9,609,889.15
（一）综合收益总额										22,548,657.63		22,548,657.63
（二）所有者投入和减少资本						32,158,546.78						-32,158,546.78
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						32,158,546.78						-32,158,546.78
（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	498,344,263.00				892,670,004.94	39,305,465.83			58,803,026.79	357,988,115.42		1,768,499,944.32

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	499,752,213.00				900,120,666.23	8,858,611.29			49,755,480.81	268,961,871.86		1,709,731,620.61
加：会计政策变更								8,065,859.51	72,592,735.59			80,658,595.10
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	499,752,213.00				900,120,666.23	8,858,611.29			57,821,340.32	341,554,607.45		1,790,390,215.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-24,898,449.04		-24,898,449.04
(一)综合收益总额										-9,948,121.15		-9,948,121.15
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-14,950,327.89		-14,950,327.89
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,950,327.89		-14,950,327.89
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

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

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

鸿博股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建鸿博印刷有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2019年3月7日取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91350000705101637F的《企业法人营业执照》。公司由有限公司变更为股份有限公司时总股本为6,000万股，每股面值为人民币1元，注册资本为人民币6,000万元。根据公司2007年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可字[2008]522号《关于核准福建鸿博印刷股份有限公司首次公开发行股票批复》文核准，2008年公司（股票代码：002229）采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A股）2,000万股，其中，网下配售400万股，网上定价发行1,600万股，发行价格为13.88元/股。本次发行后公司总股本变更为8,000万股，每股面值1元，公司注册资本变更为人民币8,000万元。

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

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

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

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

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

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

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

根据公司2017年8月24日第四届董事会第五次会议决议，2018年3月22日第四届董事会第七次会议决议以及修改后的章程

规定，公司回购注销限制性股票131.1万股，减资后，公司注册资本变更为50,133.6213万元。

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

根据公司第四届董事会2018年第四次临时会议及公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次回购相关事项的议案》，2019年8月，公司注销回购的无限售流通股份1,407,950股，回购股份注销后，公司注册资本由49,975.2213万元变更为49,834.4263万元。

公司法定代表人为：毛伟。

公司注册地为：福建省福州市金山开发区金达路136号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

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

集团2020年度纳入合并财务报表范围的子公司11家，孙公司4家。各家子公司、孙公司情况详见“附注九、在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化以及收入确认政策。具体会计政策参见附注五、（二十四）、附注五、（三十）和附注五、（三十九）。

1、遵循企业会计准则的声明

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

关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用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.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1.增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其

他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3. 购买子公司少数股权

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

4. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。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》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司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，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分

或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

(1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

(2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

（2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) . 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务性质、信用风险评级、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 2.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量 坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量 坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 2.金融工具减值。

应收账款的坏账准备，采用简化方法，按照个别认定及按信用风险特征组合计提坏账准备的方式，以相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对涉诉及有充分证据证明不会发生或已发生预计信用损失的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
并表范围内关联方组合	按债务人关系划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）2.金融工具减值。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）2.金融工具减值。

其他应收款的坏账准备，采用一般方法，分成三个阶段确认预期信用损失，其中，初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具按照未来12个月内预期信用损失情况进行风险的计提，当信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的事件的客观证据时，以整个存续期来预测预期信用损失。按照个别认定及按信用风险特征组合计提坏账准备的方式，分成三个阶段确认预期信用损失。

本公司对涉诉和有充分证据证明不会发生或已发生预计信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
员工借款及备用金、保证金、应收退税	款项性质	通过未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
信用组合	款项性质	通过未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
并表范围内关联方往来	款项性质	通过未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将

要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(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摊销。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法，详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十一）金融工具”的减值相关会计政策。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22号）之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 2.金融工具减值。

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对合营、联营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1)

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	6.33%-9.50%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值

与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

25、在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与放弃债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地证使用年限
非专利技术、计算机软件	5年	行业惯例

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改

进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2.摊销年限

类别	摊销年限
固定资产改良费	5-10
其他	3-5

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- （1）期权的行权价格；
- （2）期权的有效期；
- （3）标的股份的现行价格；
- （4）股价预计波动率；
- （5）股份的预计股利；
- （6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

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

日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

在同时满足上述收入确认原则的情况下，通常在公司根据合同将商品交付客户并经客户签收，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。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

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

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关和与收益相关
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏

损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五/(二十四)固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

1.终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

2.回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

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
2017年7月5日，财政部修订发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。2019年9月27日，财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号，以下简称“《修订通知》”），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据上述《修订通知》的有关要求，公司应当对合并财务报表格式进行相应调整。	第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议	

(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	824,530,983.35	824,530,983.35	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	20,118,657.53	20,118,657.53	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	85,355,044.04	85,355,044.04	
应收款项融资	1,267,422.02	1,267,422.02	
预付款项	13,513,357.45	13,513,357.45	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	70,171,185.01	70,171,185.01	
其中：应收利息	83,008.33	83,008.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	119,824,423.41	119,824,423.41	
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	4,702,113.55	4,702,113.55	
流动资产合计	1,139,483,186.36	1,139,483,186.36	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	245,973,103.94	245,973,103.94	
投资性房地产	19,382,680.04	19,382,680.04	
固定资产	541,827,358.86	541,827,358.86	
在建工程	425,000.00	425,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	50,203,270.16	50,203,270.16	
开发支出			
商誉	42,560,093.71	42,560,093.71	
长期待摊费用	30,681,508.82	30,681,508.82	
递延所得税资产	22,228,234.45	22,228,234.45	
其他非流动资产	30,691,074.30	30,691,074.30	
非流动资产合计	983,972,324.28	983,972,324.28	
资产总计	2,123,455,510.64	2,123,455,510.64	
流动负债：			
短期借款	110,149,874.99	110,149,874.99	
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	10,730,915.46	10,730,915.46	
应付账款	80,752,314.26	80,752,314.26	
预收款项	22,001,318.99		-22,001,318.99
合同负债		22,001,318.99	22,001,318.99
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	19,790,363.25	19,790,363.25	
应交税费	9,216,272.84	9,216,272.84	
其他应付款	33,195,024.56	33,195,024.56	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	285,836,084.35	285,836,084.35	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,442,914.10	10,442,914.10	
递延收益	10,762,773.70	10,762,773.70	
递延所得税负债	22,059,493.34	22,059,493.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计	43,265,181.14	43,265,181.14	
负债合计	329,101,265.49	329,101,265.49	
所有者权益：			
股本	498,344,263.00	498,344,263.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	875,577,669.05	875,577,669.05	
减：库存股	7,146,919.05	7,146,919.05	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,040,324.55	60,040,324.55	
一般风险准备			
未分配利润	260,990,639.94	260,990,639.94	
归属于母公司所有者权益合计	1,687,805,977.49	1,687,805,977.49	
少数股东权益	106,548,267.66	106,548,267.66	
所有者权益合计	1,794,354,245.15	1,794,354,245.15	
负债和所有者权益总计	2,123,455,510.64	2,123,455,510.64	

调整情况说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将原分类为“预收款项”调整至“合同负债”。

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	515,865,544.33	515,865,544.33	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	40,242,415.03	40,242,415.03	
应收款项融资			
预付款项	22,507,081.39	22,507,081.39	
其他应收款	164,250,337.06	164,250,337.06	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	14,163,767.27	14,163,767.27	
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	2,326,821.57	2,326,821.57	
流动资产合计	759,355,966.65	759,355,966.65	
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	986,633,814.83	986,633,814.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	239,973,103.94	239,973,103.94	
投资性房地产	19,382,680.04	19,382,680.04	
固定资产	104,560,003.58	104,560,003.58	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	724,337.64	724,337.64	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,803,274.97	8,803,274.97	
递延所得税资产	2,676,783.25	2,676,783.25	
其他非流动资产	30,106,074.30	30,106,074.30	
非流动资产合计	1,392,860,072.55	1,392,860,072.55	
资产总计	2,152,216,039.20	2,152,216,039.20	
流动负债：			
短期借款	110,149,874.99	110,149,874.99	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,377,254.76	10,377,254.76	
应付账款	25,825,513.55	25,825,513.55	
预收款项	16,730,741.37		-16,730,741.37
合同负债		16,730,741.37	16,730,741.37
应付职工薪酬	2,438,911.40	2,438,911.40	
应交税费	1,020,168.77	1,020,168.77	
其他应付款	190,239,244.08	190,239,244.08	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	356,781,708.92	356,781,708.92	
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	17,324,496.81	17,324,496.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,324,496.81	17,324,496.81	
负债合计	374,106,205.73	374,106,205.73	
所有者权益：			
股本	498,344,263.00	498,344,263.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	892,670,004.94	892,670,004.94	
减：库存股	7,146,919.05	7,146,919.05	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	58,803,026.79	58,803,026.79	
未分配利润	335,439,457.79	335,439,457.79	
所有者权益合计	1,778,109,833.47	1,778,109,833.47	
负债和所有者权益总计	2,152,216,039.20	2,152,216,039.20	

调整情况说明

(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

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务； 不动产租赁服务（简易计税方法）	13%、9%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
鸿博股份有限公司	15%
北京中科彩技术有限公司	15%
鸿博昊天科技有限公司	15%
重庆市鸿海印务有限公司	15%
四川鸿海印务有限公司	15%
四川玉屏池酒业有限公司	25%
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	25%
福州港龙贸易有限公司	25%
福建鸿博致远信息科技有限公司	25%
广州彩创网络技术有限公司	25%
北京昊天国彩印刷有限公司	25%
北京科信盛彩投资有限公司	25%
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	25%
无锡双龙信息纸有限公司	25%
开封鸿博股权投资有限公司	25%
乐特瑞（海南）科技有限公司	25%

2、税收优惠

1. 增值税优惠

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

2. 企业所得税优惠

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司鸿博股份有限公司于2017年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201735000502”高新技术企业证书，于2017年至2019年企业所得税按15%的税率征收，正在进行高新企业重新认定工作；孙公司北京中科彩技术有限公司于2019年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201911003073”高新技术企业证书，于2019年至2021年企业所得税按15%的税率征收；子公司鸿博昊天科技有限公司于2017年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201711000836”高新技术企业证书，于2017年至2019年企业所得税按15%的税率征收，正在进行高新企业重新认定工作。

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

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

业所得税按15%的税率征收。

3、其他

无

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	6,756.74	27,508.41
银行存款	699,897,305.31	819,535,942.44
其他货币资金	11,861,373.13	4,967,532.50
合计	711,765,435.18	824,530,983.35

其他说明

受限货币资金说明：期末其他货币资金包括：存出投资款1,843,632.89元、履约保证金500,000.00元、银行承兑汇票保证金保证金9,517,740.24元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,000,000.00	20,118,657.53
其中：		
其他	180,000,000.00	20,118,657.53
其中：		
合计	180,000,000.00	20,118,657.53

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	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
----	----------	-----------

(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	8,970,905.25	7.53%	8,970,905.25	100.00%	0.00	10,220,119.87	9.71%	9,542,188.61	93.37%	677,931.26
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	110,159,143.86	92.47%	11,084,390.00	10.06%	99,074,753.86	95,051,298.14	90.29%	10,374,185.36	10.91%	84,677,112.78
其中：										
账龄组合	110,159,143.86	92.47%	11,084,390.00	10.06%	99,074,753.86	95,051,298.14	90.29%	10,374,185.36	10.91%	84,677,112.78
合计	119,130,119.11	100.00%	20,055,295.25	16.83%	99,074,753.86	105,271,497.01	100.00%	19,916,373.97	18.92%	85,355,044.04

	049.11		95.25		3.86	18.01		3.97		04
--	--------	--	-------	--	------	-------	--	------	--	----

按单项计提坏账准备： 8,970,905.25

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
《海外文摘》杂志社	123,200.00	123,200.00	100.00%	无法收回
《中国新闻周刊》杂志社	148,248.65	148,248.65	100.00%	无法收回
北京博雅天下传媒文化	98,538.00	98,538.00	100.00%	无法收回
北京当当科文电子商务	15,496.00	15,496.00	100.00%	无法收回
北京杰诚雅创文化传播有限公	30,000.00	30,000.00	100.00%	无法收回
北京宇际星海广告	100,000.02	100,000.02	100.00%	无法收回
北京禹行天下广告传媒	45,900.00	45,900.00	100.00%	无法收回
北京中和永道文化传媒	208,403.00	208,403.00	100.00%	无法收回
红厨帽国际广告传媒	885,759.23	885,759.23	100.00%	无法收回
湖北知音传媒股份	77,164.50	77,164.50	100.00%	无法收回
康培思文化传播	22,002.85	22,002.85	100.00%	无法收回
厦门我样动漫	1,130,000.00	1,130,000.00	100.00%	无法收回
山东科学技术出版社	339,935.00	339,935.00	100.00%	无法收回
崔亮	1,993.16	1,993.16	100.00%	无法收回
酒立得（武汉）科技股份	354,833.10	354,833.10	100.00%	无法收回
北京阅视聚鲨媒体科技	1,202.97	1,202.97	100.00%	无法收回
张敏丽	89,256.08	89,256.08	100.00%	无法收回
重庆凯大文化公司	71,980.26	71,980.26	100.00%	多次催款未还
泸州驰坊酒类销售有限	1,551,903.22	1,551,903.22	100.00%	天眼查显示为最高人民法院所公示的失信公司
武汉华睿酒业有限公司	723,866.30	723,866.30	100.00%	多次催款未还
泸州柒腾酒类销售有限	649,057.72	649,057.72	100.00%	天眼查显示为最高人民法院所公示的失信公司，多次历史失信被执行人，全部未履行
泸州窖龄年份酒业有限	2,896.00	2,896.00	100.00%	多次催款未还

邢台市晨凯商贸有限公司	322,896.80	322,896.80	100.00%	多次催款未还
四川鑫玖汇商贸有限公司	251,046.44	251,046.44	100.00%	天眼查显示被列入企业经营异常名录
石家庄桥西糖烟酒股份有限公司	144,541.93	144,541.93	100.00%	天眼查显示为最高人民法院所公示的失信公司
酒易包装有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00%	多次催款未还
泸州官窖酒类销售有限公司	679,728.60	679,728.60	100.00%	天眼查显示已注销
四川古蔺喜庆郎酒业有限公司	1,452.00	1,452.00	100.00%	诉讼执行后尾款，经催缴，未还款
泸州久圣商贸有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00%	多次催款未还
四川郎淳酒业有限公司	36,720.00	36,720.00	100.00%	多次催款未还
南京豪拓国际贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	天眼查显示被列入企业经营异常名录
泸州兴达印务有限公司	39,746.20	39,746.20	100.00%	多次催款未还
深圳市叁陆零品牌设计有限公司	36,900.00	36,900.00	100.00%	多次催款未还
贵州茅台酒厂集团技术开发公司	65,821.20	65,821.20	100.00%	多次催款未还
北京金碧伟业印刷有限公司	292,242.00	292,242.00	100.00%	涉诉
国影智翼（北京）文化传播有限公司	108,930.02	108,930.02	100.00%	涉诉
北京华美鸿业广告传媒有限公司	164,244.00	164,244.00	100.00%	涉诉
合计	8,970,905.25	8,970,905.25	--	--

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：11,084,390.00

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	98,731,636.00	2,960,869.39	3.00%
1-2 年	1,704,411.15	338,277.15	20.00%

2-3 年	2,301,136.00	920,454.40	40.00%
3-4 年	1,169,127.29	818,389.10	70.00%
4-5 年	1,032,167.31	825,733.85	80.00%
5 年以上	5,220,666.11	5,220,666.11	100.00%
合计	110,159,143.86	11,084,390.00	--

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)	99,346,012.40
1 至 2 年	1,706,907.77
2 至 3 年	2,565,288.95
3 年以上	15,511,839.99
3 至 4 年	3,437,178.44
4 至 5 年	3,629,348.19
5 年以上	8,445,313.36
合计	119,130,049.11

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,542,188.61	576,731.31	1,148,014.67			8,970,905.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,374,185.36	710,204.64				11,084,390.00

合计	19,916,373.97	1,286,935.95	1,148,014.67			20,055,295.25
----	---------------	--------------	--------------	--	--	---------------

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
中国移动通信集团重庆有限公司	677,931.27	改为按组合计提
南京豪拓国际贸易有限公司	343,533.40	客户同意回款
重庆三联商和包装印务有限公司	126,550.00	客户同意回款
合计	1,148,014.67	--

中国移动通信集团重庆有限公司应收款677,931.27 元，政府相关部门已安排专门的部门对接，协助回款。

(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
第一名	20,593,992.03	17.29%	617,819.76
第二名	5,926,769.70	4.98%	177,803.09
第三名	2,977,722.00	2.50%	89,331.66
第四名	2,667,000.00	2.24%	80,010.00
第五名	2,602,919.00	2.18%	78,087.57
合计	34,768,402.73	29.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	127,754.00	1,267,422.02
合计	127,754.00	1,267,422.02

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：

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	127,754.00	1,267,422.02
合计	127,754.00	1,267,422.02

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	3,579,318.34	66.79%	10,825,366.68	80.11%
1 至 2 年	236,587.64	4.41%	2,078,933.17	15.38%
2 至 3 年	1,380,817.79	12.04%	521,057.70	3.86%
3 年以上	162,532.20	16.76%	87,999.90	0.65%
合计	5,359,255.97	--	13,513,357.45	--

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

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
第一名	280,000.00	5.22%
第二名	210,000.00	3.92%
第三名	197,825.91	3.69%
第四名	188,956.94	3.53%
第五名	153,865.00	2.87%
合计	1,030,647.85	19.23%

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		83,008.33
应收股利	3,250,000.00	
其他应收款	21,632,564.25	70,088,176.68
合计	24,882,564.25	70,171,185.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		83,008.33
合计		83,008.33

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
中证信用增进股份有限公司	3,250,000.00	
合计	3,250,000.00	

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
代垫及暂付款项	269,583.36	212,313.18
押金及保证金	16,211,011.18	19,409,807.08
备用金	1,900,094.51	840,479.40
应收退税	791,695.96	7,816,535.54
员工借款	1,091,241.03	1,423,702.14
资金往来	2,971,335.31	41,091,545.89
其他	378,524.79	782,618.50
合计	23,613,486.14	71,577,001.73

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	60,540.26	224,314.91	1,203,969.88	1,488,825.05
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	164,340.32	322,885.16	4,871.36	492,096.84
2020 年 6 月 30 日余额	224,880.58	547,200.07	1,208,841.24	1,980,921.89

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）	11,967,315.07
1 至 2 年	2,001,945.66
2 至 3 年	3,694,357.46
3 年以上	5,949,867.95
3 至 4 年	3,519,163.09
4 至 5 年	709,382.48
5 年以上	1,721,322.38
合计	23,613,486.14

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,203,969.88	4,871.36				1,208,841.24
按组合计提预期信用损失的应收账款	284,855.17	487,225.48				772,080.65
合计	1,488,825.05	492,096.84				1,980,921.89

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
第一名	保证金	2,000,000.00	2-3 年	8.47%	
第二名	保证金	1,516,319.77	3-4 年	6.42%	
第三名	保证金	1,400,000.00	4-5 年	5.93%	
第四名	保证金	1,199,000.00	1 年以内	5.08%	
第五名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.23%	
合计	--	7,115,319.77	--	30.13%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部	促进残疾人就业税收优惠	791,695.96	1 年以内	

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

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	61,568,543.18	2,157,011.42	59,411,531.76	58,852,431.96	2,210,384.12	56,642,047.84
在产品	6,137,960.34	573,722.19	5,564,238.15	8,491,160.36	573,722.19	7,917,438.17

库存商品	55,595,188.18	6,744,610.01	48,850,578.17	51,196,774.35	6,743,430.86	44,453,343.49
周转材料	680,316.92		680,316.92	677,311.16		677,311.16
发出商品	12,824,238.81	305,585.92	12,518,652.89	10,177,985.70	43,702.95	10,134,282.75
合计	136,806,247.43	9,780,929.54	127,025,317.89	129,395,663.53	9,571,240.12	119,824,423.41

(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	2,210,384.12			53,372.70		2,157,011.42
在产品	573,722.19					573,722.19
库存商品	6,743,430.86	222,834.18		221,655.03		6,744,610.01
发出商品	43,702.95	261,882.97				305,585.92
合计	9,571,240.12	484,717.15		275,027.73		9,780,929.54

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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	4,300,191.30	4,331,074.69
预缴税金		371,038.86
合计	4,300,191.30	4,702,113.55

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
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	

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											

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	281,613,345.93	245,973,103.94
合计	281,613,345.93	245,973,103.94

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,757,856.44	4,111,770.00		56,869,626.44
2.本期增加金额	4,912,277.32			4,912,277.32
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,912,277.32			4,912,277.32
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	57,670,133.76	4,111,770.00		61,781,903.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	36,171,180.00	1,315,766.40		37,486,946.40
2.本期增加金额	3,263,547.24	41,117.70		3,304,664.94
(1) 计提或摊销	3,263,547.24	41,117.70		3,304,664.94
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,434,727.24	1,356,884.10		40,791,611.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,235,406.52	2,754,885.90		20,990,292.42
2.期初账面价值	16,586,676.44	2,796,003.60		19,382,680.04

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	515,411,233.27	541,827,358.86
合计	515,411,233.27	541,827,358.86

(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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	327,810,776.55	671,459,880.23	11,900,929.82	21,506,572.69	1,032,678,159.29
2.本期增加金额		214,486.73		160,854.87	375,341.60
（1）购置		204,424.78		119,885.69	324,310.47
（2）在建工程转入		10,061.95		40,969.18	51,031.13
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额	4,912,277.32	294,660.19		259,986.76	5,466,924.27
(1) 处置或报废		294,660.19		259,986.76	554,646.95
(2) 其他转出	4,912,277.32				4,912,277.32
4.期末余额	322,898,499.23	671,379,706.77	11,900,929.82	21,407,440.80	1,027,586,576.62
二、累计折旧					
1.期初余额	59,014,668.06	404,891,705.36	8,417,484.05	18,526,942.96	490,850,800.43
2.本期增加金额	4,672,046.50	17,939,502.83	438,020.73	489,751.23	23,539,321.29
(1) 计提	4,672,046.50	17,939,502.83	438,020.73	489,751.23	23,539,321.29
3.本期减少金额	1,972,053.74			242,724.63	2,214,778.37
(1) 处置或报废				242,724.63	242,724.63
(2) 其他转出	1,972,053.74				1,972,053.74
4.期末余额	61,714,660.82	422,831,208.19	8,855,504.78	18,773,969.56	512,175,343.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	261,183,838.41	248,548,498.58	3,045,425.04	2,633,471.24	515,411,233.27
2.期初账面价值	268,796,108.49	266,568,174.87	3,483,445.77	2,979,629.73	541,827,358.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
梅岭观海停车位	5,407,466.29	开发商尚未统一办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	827,658.62	425,000.00
合计	827,658.62	425,000.00

(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
待安装设备	827,658.62		827,658.62	425,000.00		425,000.00
合计	827,658.62		827,658.62	425,000.00		425,000.00

(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
待安装设备		425,000.00	827,658.62	425,000.00		827,658.62						其他
合计		425,000.00	827,658.62	425,000.00		827,658.62	--	--				--

(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：						

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	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,290,399.68		9,527,854.00	100,000.00	66,918,253.68
2.本期增加金额			2,633,185.84		2,633,185.84
(1) 购置			2,633,185.84		2,633,185.84
(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	57,290,399.68		12,161,039.84	100,000.00	69,551,439.52
二、累计摊销					
1.期初余额	7,876,888.21		8,738,095.31	100,000.00	16,714,983.52
2.本期增加金额	573,462.72		150,574.39		724,037.11
(1) 计提	573,462.72		150,574.39		724,037.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他原因减少					
4.期末余额	8,450,350.93		8,888,669.70	100,000.00	17,439,020.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,840,048.75		3,272,370.14		52,112,418.89
2.期初账面价值	49,413,511.47		789,758.69		50,203,270.16

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：

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		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

无锡双龙信息纸有限公司	17,790,965.08					17,790,965.08
广州彩创网络技术有限公司	1,937,437.40					1,937,437.40
北京科信盛彩投资有限公司	30,420,214.40					30,420,214.40
合计	50,148,616.88					50,148,616.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无锡双龙信息纸有限公司	3,128,766.51					3,128,766.51
广州彩创网络技术有限公司	1,937,437.40					1,937,437.40
北京科信盛彩投资有限公司	2,522,319.26					2,522,319.26
合计	7,588,523.17					7,588,523.17

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良	20,276,585.29	55,840.71	2,901,426.45		17,430,999.55
其他	10,404,923.53		1,254,926.88		9,149,996.65
合计	30,681,508.82	55,840.71	4,156,353.33		26,580,996.20

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,193,649.45	3,255,197.62	20,544,637.76	3,137,167.34
内部交易未实现利润	6,270,429.73	940,564.46	6,270,429.73	940,564.46
可抵扣亏损	103,536,844.72	17,104,642.86	82,249,485.77	13,891,280.73
预提费用	4,901,581.16	780,237.17	1,876,056.52	281,408.48
预计负债	10,442,914.10	1,566,437.12	10,442,914.10	1,566,437.12
递延收益	10,412,684.58	2,349,891.53	10,762,773.74	2,411,376.32
合计	156,758,103.74	25,996,970.76	132,146,297.62	22,228,234.45

(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
固定资产折旧年限差异产生的递延所得税负债	38,677,219.53	5,801,582.93	34,786,792.47	5,218,018.87
交易性金融资产公允价值变动	147,798,080.93	22,169,712.14	112,276,496.47	16,841,474.47
合计	186,475,300.46	27,971,295.07	147,063,288.94	22,059,493.34

(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		25,996,970.76		22,228,234.45
递延所得税负债		27,971,295.07		22,059,493.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	18,212,020.45	18,020,324.73
可抵扣亏损	32,342,207.10	42,551,597.48
合计	50,554,227.55	60,571,922.21

(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		12,016,548.88	
2021	13,172,019.82	13,172,019.82	
2022	7,879,343.94	7,879,343.94	
2023	5,094,725.32	5,094,725.32	
2024	4,388,959.52	4,388,959.52	
2025	1,807,158.50		
合计	32,342,207.10	42,551,597.48	--

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
股权预付款				29,500,000.00		29,500,000.00
预付设备款	106,074.30		106,074.30	1,191,074.30		1,191,074.30
合计	106,074.30		106,074.30	30,691,074.30		30,691,074.30

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	123,000,000.00	110,000,000.00
未到期应付利息	137,100.00	149,874.99
合计	123,137,100.00	110,149,874.99

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,391,058.25	10,730,915.46
合计	12,391,058.25	10,730,915.46

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
应付材料款	40,761,922.79	60,345,110.08
应付设备款	21,989,520.86	19,044,450.00
其他	10,017,260.24	1,362,754.18

合计	72,768,703.89	80,752,314.26
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

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
预收货款		

(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
预收货款	22,148,719.60	22,001,318.99
合计	22,148,719.60	22,001,318.99

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	19,303,169.02	51,947,273.87	55,703,508.04	15,546,934.85
二、离职后福利-设定提存计划	487,194.23	1,493,191.70	1,906,542.05	73,843.88
三、辞退福利		4,339,815.96	3,348,102.71	991,713.25
合计	19,790,363.25	57,780,281.53	60,958,152.80	16,612,491.98

(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	18,540,040.07	46,145,240.57	49,697,187.92	14,988,092.72
2、职工福利费		1,592,394.90	1,592,394.90	
3、社会保险费	272,479.32	1,815,708.98	1,982,639.88	105,548.42
其中：医疗保险费	228,398.56	1,694,125.90	1,833,531.81	88,992.65
工伤保险费	31,137.13	34,475.60	49,056.96	16,555.77
生育保险费	12,943.63	87,107.48	100,051.11	
4、住房公积金	254,116.00	1,985,183.00	1,988,405.00	250,894.00
5、工会经费和职工教育经费	236,533.63	408,746.42	442,880.34	202,399.71
合计	19,303,169.02	51,947,273.87	55,703,508.04	15,546,934.85

(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	470,564.41	1,464,323.70	1,869,808.98	65,079.13
2、失业保险费	16,629.82	28,868.00	36,733.07	8,764.75
合计	487,194.23	1,493,191.70	1,906,542.05	73,843.88

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,379,475.18	7,118,753.96
企业所得税	2,195,839.35	807,995.14
个人所得税	272,761.73	142,577.47
城市维护建设税	182,150.38	265,459.04
房产税	677,057.75	465,173.28
土地使用税	31,603.03	31,603.03
教育费附加	183,016.28	191,262.67
其他	181,746.31	193,448.25
合计	10,103,650.01	9,216,272.84

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	24,500,000.00	
其他应付款	23,596,680.01	33,195,024.56
合计	48,096,680.01	33,195,024.56

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	24,500,000.00	
合计	24,500,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,008,675.34	5,804,080.00
往来款	3,682,039.08	2,921,972.52
暂收待付款	597,852.16	534,218.43
预提费用	7,568.36	7,779,846.09
其他	17,300,545.07	16,154,907.52
合计	23,596,680.01	33,195,024.56

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
福建悦孚智能科技有限公司	2,000,000.00	押金
合计	2,000,000.00	--

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

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

长期借款分类的说明：

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(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
产品质量保证	10,442,914.10	10,442,914.10	按历史经验预提
合计	10,442,914.10	10,442,914.10	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,762,773.70	230,000.00	350,119.12	10,642,654.58	受益期未满足
合计	10,762,773.70	230,000.00	350,119.12	10,642,654.58	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息	1,303,759.58			186,251.34			1,117,508.24	与资产相关
北京市大兴区财政局锅炉补贴款	100,674.42			5,441.86			95,232.56	与资产相关
环保技改项目预拨补助资金(废气治理设施升级改造)	406,352.94			19,862.46			386,490.48	与资产相关
环保技改项目预拨补助资金(废气治	204,378.70			7,810.65			196,568.05	与资产相关

理设施升级改造)								
废气治理设施改造款(环保项目)	397,491.33			15,190.75			382,300.58	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目	78,661.42			4,251.97			74,409.45	与资产相关
柴油叉车淘汰项目	32,400.00			5,400.00			27,000.00	与资产相关
尾气处理系统开放改造	162,609.90			6,287.58			156,322.32	与资产相关
污水净化处理项目	106,842.86			4,352.86			102,490.00	与资产相关
VOCs 尾气收集系统		230,000.00		5,555.55			224,444.45	与资产相关
锡太旅委纪(2014)4号,发展扶持资金 436 万元	3,873,133.15			43,600.02			3,829,533.13	与资产相关
锡太旅委纪(2014)4号,发展扶持资金 320 万元	2,842,666.85			31,999.98			2,810,666.87	与资产相关
锡滨委发(2014)66号,市政公用基础设施配套费 141.141 万元	1,253,802.55			14,114.10			1,239,688.45	与资产相关
合计	10,762,773.70	230,000.00		350,119.12			10,642,654.58	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	498,344,263.00						498,344,263.00

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）	873,410,757.05			873,410,757.05
其他资本公积	2,166,912.00			2,166,912.00
合计	875,577,669.05			875,577,669.05

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
减少注册资本回购				
实行股权激励回购	7,146,919.05	32,158,546.78		39,305,465.83
合计	7,146,919.05	32,158,546.78		39,305,465.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1.本期库存股增加系公司回购股份数量4983550股，金额32,158,546.78元（含交易费用）。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		

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	60,040,324.55			60,040,324.55
合计	60,040,324.55			60,040,324.55

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	260,990,639.94	180,942,865.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		61,805,788.00
调整后期初未分配利润	260,990,639.94	242,748,653.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,628,288.39	35,309,282.90
减：提取法定盈余公积		2,116,968.92
应付普通股股利		14,950,327.89
期末未分配利润	282,618,928.33	260,990,639.94

调整期初未分配利润明细：

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

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,403,253.75	149,380,811.81	283,495,531.14	214,494,582.71
其他业务	6,485,769.88	2,154,946.21	6,475,519.68	1,365,148.32
合计	200,889,023.63	151,535,758.02	289,971,050.82	215,859,731.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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 96,214,301.23 元，其中，65,467,792.73 元预计将于 2020 年度确认收入，27,301,127.97 元预计将于 2021 年度确认收入，3,445,380.53 元预计将于 2022 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	878,006.84	1,675,547.92
教育费附加	548,966.81	840,239.09
房产税	1,603,998.16	2,019,332.63
土地使用税	278,232.20	330,369.99

车船使用税	5,640.00	6,000.00
印花税	155,221.32	119,338.32
其他税种	36,556.36	263,038.28
合计	3,506,621.69	5,253,866.23

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,727,933.41	6,269,978.48
运杂费	5,346,555.55	8,232,406.72
业务费	3,877,876.78	4,417,695.16
其他	980,999.00	1,107,821.23
差旅费	308,271.79	738,229.83
办公费用	49,315.61	55,291.88
推广费	6,433.96	69,750.00
租赁费	17,100.00	135,861.24
中标服务费	132,765.69	339,959.15
信息技术服务费	718.00	91,839.50
合计	15,447,969.79	21,458,833.19

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,109,335.03	20,176,465.44
折旧与摊销费	3,981,403.40	3,866,661.06
审计咨询费	5,171,345.50	2,108,724.31
租赁费	2,172,036.84	671,000.87
办公费	506,968.95	531,980.83
修理检测费	378,783.42	688,978.00
汽车费用	392,265.79	699,064.93
差旅费	896,806.94	631,540.92
业务费	1,943,242.42	896,196.62

水电费	770,505.75	602,835.00
电信费	326,673.49	198,693.61
其他	2,365,000.20	2,609,991.34
保险费	161,067.36	181,265.04
运费	31,673.40	81,126.88
搬迁费用		652,991.61
停工损失	1,891,010.43	
合计	37,098,118.92	34,597,516.46

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	4,031,978.70	5,761,853.90
材料费	1,659,718.46	1,574,069.98
水电燃气费	123,599.46	152,012.48
折旧费	1,532,962.18	1,371,631.43
零星费用	128,356.88	341,859.38
合计	7,476,615.68	9,201,427.17

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,806,501.38	2,943,283.53
利息收入	-2,240,040.53	-1,619,774.52
汇兑损益	6,775.48	-39,748.44
手续费	180,974.61	95,256.27
合计	754,210.94	1,379,016.84

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

增值税退税款	952,679.79	2,937,000.00
福州劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴		101,984.68
进口设备贴息	186,251.34	186,251.34
北京市大兴区财政局锅炉补贴款	5,441.86	10,502.36
环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造）	42,863.86	16,186.87
废气治理设施改造款（环保项目）	16,195.99	27,626.00
泸纳府函【2018】47 号泸州市纳溪区 2017 年度入驻飞地园区企业产业发展奖励		600,000.00
酒管委发【2018】25 号 2017 年度建立现代企业制度“达标”企业奖励		20,000.00
发展扶持资金	89,714.10	89,714.10
其他奖励	124,093.86	105,586.21
福州市知识产权中心专利资助与奖励	9,500.00	
泸州市纳溪区建立现代企业制度奖励	100,000.00	
政府稳岗补贴	101,458.00	
泸州市纳溪区丰乐镇人民政府扶持金	401,400.00	
合计	2,029,598.80	4,094,851.56

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,935,099.30	6,076,479.47
合计	9,935,099.30	6,076,479.47

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	35,521,584.46	1,607,726.43
合计	35,521,584.46	1,607,726.43

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	-492,096.84	-334,170.43
应收账款坏账损失	-138,921.28	-4,702,996.29
合计	-631,018.12	-5,037,166.72

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-209,689.42	-5,049,306.49
合计	-209,689.42	-5,049,306.49

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

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

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
无需支付款项	7,641.51	20,197.35	7,641.51
其他	46,927.94	77,740.82	46,927.94
合计	54,569.45	97,938.17	54,569.45

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,783.67	10,461.82	20,783.67
合计	20,783.67	10,461.82	20,783.67

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	256,558.80	4,093,963.17
递延所得税费用	4,769,139.90	-524,583.84
合计	5,025,698.70	3,569,379.33

(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	31,749,089.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,762,363.43
子公司适用不同税率的影响	-47,759.26
调整以前期间所得税的影响	-111,254.47
非应税收入的影响	-487,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	720,162.05
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	430,644.70
残疾人加计扣除的纳税影响	-240,957.75
所得税费用	5,025,698.70

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
利息收入	2,241,285.29	1,184,100.74
营业外收入	52,023.82	97,938.17
其他往来款	70,179,960.39	11,537,292.78
收回保证金及备用金	7,282,998.59	19,747,864.73
其他	1,387,920.53	3,163,875.46
政府补助	659,377.46	917,284.99
合计	81,803,566.08	36,648,356.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	18,765,753.70	25,691,503.09
其他往来款	4,850,470.53	4,171,682.19
支付保证金及备用金	8,702,174.88	21,279,315.57
其他	2,381,661.96	265,848.25
捐赠赞助、罚款等	1,374.56	
金融机构手续费	180,974.61	95,256.27
合计	34,882,410.24	51,503,605.37

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

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

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

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
回购库存股	34,000,000.00	
合计	34,000,000.00	

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	26,723,390.69	-17,349.65
加：资产减值准备	840,707.54	10,086,473.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,843,986.23	24,626,690.32
无形资产摊销	724,037.11	1,192,597.45
长期待摊费用摊销	4,156,353.33	3,909,452.17
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）		448,690.82
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-35,521,584.46	-1,607,726.43
财务费用（收益以“—”号填列）	2,803,807.37	3,038,539.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,935,099.30	-6,076,479.47

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,768,736.31	-149,512.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,911,801.73	487,680.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,410,583.90	18,640,970.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	33,739,743.94	-75,772,122.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,926,958.45	-34,122,812.51
经营活动产生的现金流量净额	30,180,865.52	-55,314,909.19
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	699,904,062.05	537,454,411.81
减：现金的期初余额	819,563,450.85	809,840,212.02
现金及现金等价物净增加额	-119,659,388.80	-272,385,800.21

（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	699,904,062.05	819,563,450.85
其中：库存现金	6,756.74	27,508.41
可随时用于支付的银行存款	699,897,305.31	819,535,942.44
三、期末现金及现金等价物余额	699,904,062.05	819,563,450.85

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	11,861,373.13	保证金、存出投资款
合计	11,861,373.13	--

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	10,272.76	7.0795	72,725.98
欧元	1.45	7.9586	11.54
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			
应付账款			
其中：美元	155,070.79	7.0795	1,097,823.29

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
计入其他收益的政府补助	2,029,598.80	详见第七节，67	2,029,598.80
计入营业外收入的政府补助	0.00	详见第七节，74	0.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

息科技有限公司						
广州彩创网络技术有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
乐特瑞（海南）科技有限公司	海南	海南	服务业	100.00%		投资设立
鸿博昊天科技有限公司	北京	北京	印刷业	100.00%		投资设立
北京昊天国彩印刷有限公司	北京	北京	印刷业		100.00%	投资设立
北京科信盛彩投资有限公司	北京	北京	投资业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京中科彩技术有限公司	北京	北京	印刷业		51.00%	投资设立
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		投资设立
重庆市鸿海印务有限公司	重庆	重庆	印刷业	100.00%		同一控制下企业合并
四川鸿海印务有限公司	四川	四川	印刷业		100.00%	投资设立
四川玉屏池酒业有限公司	四川	四川	贸易业		80.00%	投资设立
无锡双龙信息纸有限公司	无锡	无锡	印刷业	100.00%		非同一控制下企业合并
开封鸿博股权投资有限公司	开封	开封	资本市场服务	100.00%		投资设立

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
北京中科彩技术有限公司	49.00%	5,162,766.36	24,500,000.00	87,636,825.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中科彩技术有限公司	195,510,462.07	79,859,240.23	275,369,702.30	80,404,732.37	16,114,306.35	96,519,038.72	172,071,881.77	87,935,461.04	260,007,342.81	26,245,573.72	15,447,363.39	41,692,937.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中科彩技术有限公司	58,160,153.06	10,536,257.88	10,536,257.88	13,416,818.47	71,407,081.20	15,274,578.34	15,274,578.34	-15,290,723.30

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

		享的净利润)	
--	--	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科目	账面余额	减值准备
应收账款	119,130,049.11	20,055,295.25
其他应收款	26,863,486.14	1,980,921.89
合计	145,993,535.25	22,036,217.14

于2020年1月1日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2020年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

2.流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。

公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2020年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额42,500.00万元，其中：已使用授信金额为12,616.59万元。

3.市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			180,000,000.00	180,000,000.00
(2) 权益工具投资		245,973,103.94	35,640,241.99	281,613,345.93
应收款项融资			127,754.00	127,754.00
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

本公司第二层次公允价值计价的交易性金融资产系持有的中证信用增进股份有限公司及成都农村商业银行股份有限公司股权，采用市场法估值，参考相同股权最近交易价格或类似上市公司的股票价格确认公允价值。

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

本公司持有的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主要为理财产品，上述银行理财产品的公允价值根据本金加截至资产负债表日的预期收益确定。

本公司第三层次公允价值计价的交易性金融资产采用成本法估值。其中公司持有的基金投资公司股权，基金投资公司财务报表已按公允价值计量其持有的对外投资，基金投资公司财务报表已公允反映其公允价值，所以本公司根据基金投资公司财务报表及本公司对其投资比例确认公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是尤丽娟、尤友岳、尤友鸾、尤玉仙、章棉桃。

本企业最终控制方是。

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九、在其他主体中的权益。

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九、3 在合营安排或联营安排中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建鸿博光电科技有限公司	受同一实际控制人控制
鸿博集团有限公司	受同一实际控制人控制
广州联存医药科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
福建鸿博房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
BLUESTONE SOFT, INC.	其他关联企业
北京众泰源科技有限公司	其他关联企业
上海恺懋网络科技有限公司	其他关联企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建鸿博房地产开发有限公司	购买车库	0.00		否	5,600,000.00
福建鸿博光电科技有限公司	租赁厂房	1,677,150.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建鸿博光电科技有限公司	出售商品/提供劳务	0.00	419,539.90
福州市鸿博国贸物业管理有限 公司	提供劳务	0.00	40,042.26

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
福建鸿博光电科技有限公司	房屋	1,677,150.00	621,336.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
北京众泰源科技有限公司	20,000,000.00	2019年12月23日	2020年04月02日	
上海恺懋网络科技有限公司	20,000,000.00	2019年12月24日	2020年04月02日	
北京众泰源科技有限公司	20,000,000.00	2020年01月13日	2020年04月03日	

(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	2,991,324.61	3,553,732.27

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建鸿博光电科技有限公司	250,000.00	50,000.00	250,000.00	50,000.00
预付款项	福建鸿博光电科技有限公司			1,232,004.00	

其他应收款	北京众泰源科技有限公司			20,021,750.00	
其他应收款	上海恺懋网络科技有限公司			20,019,333.33	

(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	福建鸿博光电科技有限公司	445,146.00	

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

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
------------------	-----	-----

资产负债表日后第1年	12,680,400.35	11,632,430.43
资产负债表日后第2年	13,544,372.44	12,423,099.26
资产负债表日后第3年	10,654,530.30	12,503,790.51
以后年度	13,596,443.52	77,406,364.35
合计	50,475,746.60	113,965,684.55

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

使用部分闲置募集资金购买理财产品：

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

序号	签约银行	投资金额（万元）	产品类型	起始日	到期日	预期年化收益率	收益（元）	是否存在关联关系
1	招商银行股份有限公司福州古田支行	11,000.00	结构性存款	2020/1/2	2020/4/2	3.70%	1,014,712.33	否
2	工商银行股份有限公司福州	24,000.00	保本浮动收益型	2020/1/2	2020/3/25	2.95%	1,609,972.60	否

	城东支行							
3	广发银行福州分行营业部	10,000.00	结构性存款	2020/1/23	2020/4/22	3.44%	847,109.59	否
4	工商银行股份有限公司福州城东支行	22,000.00	保本浮动收益型	2020/3/26	2020/6/29	3.05%	1,746,438.36	否
5	工商银行股份有限公司福州城东支行	2,000.00	保本浮动收益型	2020/3/26	2020/6/29	2.85%	148,356.16	否
6	广发银行福州分行营业部	5,000.00	结构性存款	2020/4/28	2020/6/2	3.70%	177,397.26	否
7	广发银行福州分行营业部	5,000.00	结构性存款	2020/4/28	2020/6/2	3.60%	172,602.74	否
8	招商银行股份有限公司福州古田支行	10,000.00	结构性存款	2020/5/18	2020/8/17	1.35-3.05%	未到期	否

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因		
(4) 其他说明		

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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	41,744,604.99	100.00%	1,433,503.83	6.30%	40,311,101.16	41,685,411.80	100.00%	1,442,996.77	3.46%	40,242,415.03
其中:										
信用组合	22,744,604.99	54.49%	1,433,503.83	6.30%	21,311,101.16	22,685,411.80	54.42%	1,442,996.77	6.36%	21,242,415.03
并表内关联方	19,000,000.00	45.51%			19,000,000.00	19,000,000.00	45.58%			19,000,000.00
合计	41,744,604.99	100.00%	1,433,503.83	6.30%	40,311,101.16	41,685,411.80	100.00%	1,442,996.77	3.46%	40,242,415.03

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: 信用组合

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	20,775,750.31	623,272.51	3.00%
1-2 年	764,504.37	152,900.87	20.00%
2-3 年	743,511.56	297,404.62	40.00%
3-4 年	302,506.37	211,754.46	70.00%
4-5 年	50,805.06	40,644.05	80.00%
5 年以上	107,527.32	107,527.32	100.00%
合计	22,744,604.99	1,433,503.83	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 并表内关联方

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			
1-2 年	8,750,000.00		
2-3 年	10,250,000.00		

3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	19,000,000.00		--

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)	20,775,750.31
1 至 2 年	9,514,504.37
2 至 3 年	10,993,511.56
3 年以上	460,838.75
3 至 4 年	302,506.37
4 至 5 年	50,805.06
5 年以上	107,527.32
合计	41,744,604.99

(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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,442,996.77	-9,492.94				1,433,503.83
合计	1,442,996.77	-9,492.94				1,433,503.83

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的比例	坏账准备期末余额
第一名	19,000,000.00	45.51%	
第二名	5,926,769.70	14.20%	177,803.09
第三名	2,127,260.77	5.10%	63,817.82
第四名	1,930,000.00	4.62%	57,900.00
第五名	1,689,016.00	4.05%	50,670.48
合计	30,673,046.47	73.48%	

(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	3,250,000.00	
其他应收款	129,092,446.64	164,250,337.06
合计	132,342,446.64	164,250,337.06

(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
中证信用增进股份有限公司	3,250,000.00	
合计	3,250,000.00	

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
并表范围内往来	116,582,205.12	103,891,787.26
代垫及暂付款项	150,417.00	158,178.03
押金及保证金	6,919,696.93	10,647,677.90
备用金	283,000.00	217,500.00
员工借款	2,368,430.45	880,485.47
资金往来	2,632,291.28	40,796,655.41
应收退税	791,695.96	7,816,535.54
合计	129,727,736.74	164,408,819.61

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	36,101.08	122,381.47		158,482.55
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	172,939.72	303,867.83		476,807.55
2020 年 6 月 30 日余额	209,040.80	426,249.30		635,290.10

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）	38,443,803.21
1 至 2 年	32,128,796.98
2 至 3 年	47,251,068.86
3 年以上	11,904,067.69
3 至 4 年	7,156,222.40
4 至 5 年	3,724,149.88
5 年以上	1,023,695.41
合计	129,727,736.74

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	158,482.55	476,807.55				635,290.10
合计	158,482.55	476,807.55				635,290.10

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
第一名	并表范围内关联往来	70,258,299.40	1 年以内、1-4 年	54.16%	
第二名	并表范围内关联往来	18,051,626.72	1 年以内、1-3 年	13.92%	
第三名	并表范围内关联往来	17,241,108.79	1-3 年	13.29%	
第四名	并表范围内关联往来	7,021,924.50	1-3 年	5.41%	
第五名	并表范围内关联往来	4,009,245.71	1-3 年	3.09%	

合计	--	116,582,205.12	--	88.87%	
----	----	----------------	----	--------	--

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部	促进残疾人就业税收优惠	791,695.96	1 年以内	

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	986,633,814.83		986,633,814.83	986,633,814.83		986,633,814.83
合计	986,633,814.83		986,633,814.83	986,633,814.83		986,633,814.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆市鸿海印务有限公司	128,431,608.54					128,431,608.54	
福州港龙贸易有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
鸿博(福建)数据网络科技股份有限公司	9,900,000.00					9,900,000.00	
无锡双龙信息纸有限公司	134,454,794.35					134,454,794.35	
钻研(北京)国际文化传媒有	10,000,000.00					10,000,000.00	

限公司							
鸿博昊天科技 有限公司	349,198,256.1 5					349,198,256.15	
广州彩创网络 技术有限公司	50,108,500.00					50,108,500.00	
福建鸿博致远 信息科技有限 公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京科信盛彩 投资有限公司	133,081,948.2 9					133,081,948.29	
乐特瑞（海南） 科技有限公司	106,458,707.5 0					106,458,707.50	
开封鸿博股权 投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	986,633,814.8 3					986,633,814.83	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

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

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,224,489.59	25,478,228.80	72,698,049.31	62,110,443.25
其他业务	4,448,790.55	1,294,195.78	6,475,537.68	1,365,148.32
合计	33,673,280.14	26,772,424.58	79,173,586.99	63,475,591.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

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 47,749,795.45 元, 其中, 31,124,521.12 元预计将于 2020 年度确认收入, 13,179,893.81 元预计将于 2021 年度确认收入, 3,445,380.53 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,513,659.86	
其他		4,993,082.21
合计	7,513,659.86	4,993,082.21

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	-8,734.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	395,708.45	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,060,967.04	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	601,316.83	
委托他人投资或管理资产的损益	6,685,099.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	38,771,584.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,471.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,594,392.01	
减：所得税影响额	8,033,562.53	
少数股东权益影响额	900,489.14	
合计	43,224,754.17	--

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	1.29%	0.0460	0.0460
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.29%	-0.0460	-0.0460

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、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2020年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：福建省福州市仓山区南江滨西大道26号鸿博梅岭观海B座21层公司债券部。