陕西金叶科教集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事局、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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事局会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈晖	董事	工作原因	王文强

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人袁汉源、主管会计工作负责人熊汉城及会计机构负责人(会计主管人员)徐海红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

2016 半年度报告.....2

第一节 重要提示、目录和释义.....5

第二节 公司简介.....7

第三节 会计数据和财务指标摘要.....9

第四节 董事局报告.....16

第五节 重要事项.....23

第六节 股份变动及股东情况.....27

第七节 优先股相关情况.....27

第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....28

第九节 财务报告.....29

第十节 备查文件目录.....132

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、陕西金叶	指	陕西金叶科教集团股份有限公司
万裕文化	指	万裕文化产业有限公司
金叶印务	指	陕西金叶印务有限公司
金叶玉阳、湖北玉阳	指	湖北金叶玉阳化纤有限公司
明德学院	指	西北工业大学明德学院
金叶丝网	指	陕西金叶丝网印刷有限责任公司
金叶地产	指	陕西金叶房地产开发有限责任公司
奎屯金叶	指	新疆奎屯金叶印刷有限责任公司
金叶莘源	指	陕西金叶莘源信息科技有限公司
万润置业	指	陕西金叶万润置业有限公司
金叶利源	指	西安金叶利源新型包装材料有限公司
西部信托	指	西部信托有限公司
陕西中烟	指	陕西中烟工业有限责任公司
中烟投资	指	陕西中烟投资管理有限公司
省烟草	指	中国烟草总公司陕西省公司
市烟草	指	陕西省烟草公司西安市公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	陕西金叶	股票代码	000812
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西金叶科教集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	陕西金叶		
公司的外文名称（如有）	Shaanxi Jinye Science Technology and Education Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Shaanxi Jinye Group		
公司的法定代表人	袁汉源		

二、联系人和联系方式

	董事局秘书	证券事务代表
姓名	闫凯	赵宝顺
联系地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 19 层	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 19 层
电话	029-81778561	029-81778561
传真	029-81778533	029-81778533
电子信箱	yankai812@sina.com	zhaobaoshun812@sina.com

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 2015 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 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	281,536,588.16	260,226,231.31	8.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,446,847.09	21,691,907.70	-38.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,409,298.77	18,857,428.06	-34.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,525,636.80	7,472,360.58	-173.95%
基本每股收益（元/股）	0.0301	0.0485	-37.94%
稀释每股收益（元/股）	0.0301	0.0485	-37.94%
加权平均净资产收益率	1.53%	2.49%	-0.96%
	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）	2,079,021,693.17	1,956,925,372.18	6.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	871,956,499.14	874,164,172.99	-0.25%

二、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。

三、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）	-47,556.32	

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）	1,465,723.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,084.51	
减：所得税影响额	215,789.60	
少数股东权益影响额（税后）	-2,255.00	
合计	1,037,548.32	--

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。

第四节 董事局报告

一、概述

报告期内，面对严峻的行业经济形势和复杂的市场局面，公司董事局严格按照相关法律法规、规范性文件及《公司章程》、《董事局议事规则》的规定，认真执行股东大会决议，规范运作，锐意改革，为公司下一步创新发展打好了基础。

本报告期，公司累计实现营业收入28,153.66万元，同比增长8.19%；累计实现归属于母公司净利润1,344.68万元，同比下降38.01%。营业收入同比增加，净利润同比减少的主要原因为，公司教育产业明德学院办学结余同比下降幅度较大，及贸易板块转型投入加大所致。

1、烟草配套业务运营分析：

报告期内，面对国家烟草“调结构，控库存”的严峻政策环境，公司烟草配套板块各子公司按照董事局的部署，着力深化内部改革，积极拓展外部市场，累计实现营业收入19,243.70万元，同比增长11.50%；实现归属于母公司净利润662.36万元，同比下降14.32%。烟配板块净利润下降的主要原因为，公司烟用丝束、咀棒产品的毛利率降低所致。

2、教育业务运营分析：

面对高考生源减少的压力，公司教育产业西北工业大学明德学院的招生指标持续收缩。报告期内，累计实现教学收入7,526.83万元，同比下降1.46%；实现归属于母公司办学结余1,152.21万元，同比下降22.69%。结余下降幅度较大的主要原因为，向学生发放的国家奖贷资助计入成本导致成本加大所致。

3、房地产业务运营分析：

报告期内，国家房地产产业政策持续宽松，西安市也出台了《西安市贯彻中央和省委关于化解房地产库存，促进房地产市场健康发展的若干意见》。偏暖的政策环境对公司房地产板块产生了较为积极的影响，子公司万润置业的新项目销售情况较为理想。根据《企业会计准则》的有关规定，报告期尚未确认收入；子公司金叶地产于报告期内由公司控股子公司变更为全资子公司，报告期累计实现营业收入310.31万元，同比下降7.19%；实现归属于母公司净利润-106.38万元，同比增加亏损191.29万元。

4、贸易及其他业务运营分析：

贸易板块经营主体金叶莘源在新业务探索方面取得了较为理想的进展，于报告期内完成了公司名称及主营业务范围的变更。由于新业务尚处于投入期，致使其于报告期内实现营业收入同比增加12.81%的同时，累计实现归属于母公司净利润-49.54万元，较上年同期增加亏损162.33万元。

二、主营业务分析

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	281,536,588.16	260,226,231.31	8.19%	
营业成本	201,454,260.94	176,228,169.25	14.31%	
销售费用	12,615,158.03	11,161,586.68	13.02%	
管理费用	36,928,483.63	35,480,646.77	4.08%	
财务费用	267,799.45	-61,885.18	532.74%	主要系本期利息支出增加所致。
所得税费用	2,378,538.80	2,037,150.60	16.76%	

经营活动产生的现金流量净额	-5,525,636.80	7,472,360.58	-173.95%	主要系子公司万润置业本期支付的工程款较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-34,432,550.18	-51,937,640.65	33.70%	主要系子公司金叶玉阳本期支付工业园项目工程款较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	41,791,110.93	-7,218,184.96	678.97%	主要系本期较上年同期银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	1,832,923.95	-51,683,465.03	103.55%	主要系本期银行借款增加导致筹资活动产生的现金流量净额增加所致。
资产减值损失	892,124.47	-464,204.05	292.18%	主要系本期较上年同期坏账准备增加所致。
营业外收入	1,488,411.92	3,489,847.60	-57.35%	主要系子公司金叶玉阳公司本期确认的递延收益较上年同期减少所致。
营业外支出	237,329.00	153,921.01	54.19%	主要系公司本期缴纳以前年度企业所得税滞纳金所致。
	期末余额	**期初余额**	**变动比例**	**变动原因**
预付账款	66,990,231.75	32,933,484.45	103.41%	主要系子公司万润置业本期预付工程进度款较期初增加所致。
短期借款	278,000,000.00	210,000,000.00	32.38%	主要系子公司金叶印务本期银行借款较期初增加所致。
应付票据	30,500,000.00	3,000,000.00	916.67%	主要系子公司金叶印务本期银行承兑汇票支付货款较期初增加所致。
长期应付款	175,156.73	1,967,939.93	-91.10%	系子公司金叶印务本期支付融资租赁费所致。

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

本报告期，公司累计实现营业收入28,153.66万元，完成年度计划97,200.00万元的28.96%；累计实现归属于母公司净利润1,344.68万元，完成年度计划7,719.50万元的17.42%。

年度过半，经营计划目标未过半的主要原因为：1、受产业政策及市场环境影响，公司主营业务不及预期；2、根据《企业会计准则》的有关规定，公司房地产新项目销售未在报告期确认收入。

三、主营业务构成情况

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						
烟草配套业	181,855,058.71	127,975,764.72	29.63%	9.08%	7.54%	1.01%
教育产业	74,455,623.22	50,079,055.15	32.74%	-1.52%	10.00%	-7.04%
贸易	10,652,975.87	8,922,456.59	16.24%	34.68%	63.48%	-14.76%
房地产业	1,867,262.41	1,076,746.38	42.34%	1.06%	19.58%	-8.93%
分产品						
烟标	150,841,587.00	104,204,060.18	30.92%	2.55%	-2.30%	3.43%
烟用滤棒、丝束	31,013,471.71	23,771,704.54	23.35%	58.05%	92.58%	-13.74%
教学	74,455,623.22	50,079,055.15	32.74%	-1.52%	10.00%	-7.04%
贸易	10,652,975.87	8,922,456.59	16.24%	34.68%	63.48%	-14.76%
物业管理	1,867,262.41	1,076,746.38	42.34%	1.06%	19.58%	-8.93%
分地区						
陕西省	163,834,042.63	108,075,104.96	34.03%	-4.25%	-1.30%	-1.97%
四川省	14,597,356.08	10,975,991.07	24.81%	-43.19%	-44.27%	1.46%
湖北省	8,492,083.74	5,316,405.08	37.40%	-27.10%	-26.30%	-0.68%
河南省	4,090,414.69	2,929,004.90	28.39%	-44.08%	-56.33%	20.09%
云南省	57,322,237.89	42,488,641.60	25.88%	75.45%	68.24%	3.18%
贵州省	4,305,979.51	2,769,883.14	35.67%	75.06%	83.94%	-3.11%
其他	16,188,805.67	15,498,992.09	4.26%	1,915.12%	1,972.73%	-2.66%

四、核心竞争力分析

1、公司是集烟标等高档包装装潢产品印刷，烟用丝束、咀棒生产加工，高等教育及贸易为主营业务的上市公司，建立了相对完善的内部控制体系，注重风险控制与规范经营，积累了较为成熟的市场资源，培养了一批专业的核心管理、技术及销售人员，具备了持续稳健发展的基础。

2、报告期内，公司获得实用新型专利1项。

3、公司控股子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司拥有《烟草专卖生产企业许可证》，该特许经营权具有较高的市场价值。

4、控股子公司西北工业大学明德学院沿袭股东单位985、211院校西北工业大学的先进办学理念，背靠其优质教育资源，在行业内具有较强的竞争优势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
西部信托	信托公司	15,000,000.00	15,000,000	2.12%	15,000,000	2.12%	15,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	转让
合计		15,000,000.00	15,000,000	--	15,000,000	--	15,000,000.00	0.00	--	--

（3）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（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。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西金叶印务有限公司	子公司	印刷业、文化产业	印刷	169,000,000.00	518,980,228.48	200,340,154.26	75,971,720.02	2,416,451.28	2,052,953.51
陕西金叶丝网印刷有限责任公司	子公司	印刷业	印刷	20,000,000.00	54,476,399.36	47,031,707.36	35,302,198.64	8,629,954.36	7,293,265.43
湖北金叶玉阳化纤有限公司	子公司	烟草配套产业	卷烟材料生产销售	105,070,000.00	221,112,768.96	113,690,627.15	32,041,485.08	-747,722.01	681,851.98
新疆奎屯金叶印刷有限责任公司	子公司	烟草配套产业	印刷	32,600,000.00	67,446,193.91	47,180,002.92	48,720,492.24	3,892,681.70	3,327,947.42
陕西金叶莘源信息科技有限公司	子公司	商品流通业	贸易	20,000,000.00	69,460,565.80	-380,682.09	41,379,264.18	-256,979.54	-256,979.54
陕西金叶万润置业有限公司	子公司	房地产业	房地产开发	20,000,000.00	655,798,787.77	-11,725,533.17		-3,139,554.87	-3,139,554.87
陕西金叶房地产开发有限责	子公司	房地产业	房地产开发	8,000,000.00	25,533,844.46	10,882,980.84	3,103,138.72	-1,063,770.49	-1,063,770.49

任公司									
西北工业大学明德学院	子公司	教育业	教育	311,929,800.00	548,619,315.35	474,842,028.74	75,268,340.70	20,195,332.59	20,195,470.20
西安金叶利源新型包装材料有限公司	子公司	印刷业	包装材料生产销售	10,000,000.00	22,008,537.94	9,467,939.52		-168,913.29	-168,913.29

5、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、对 2016 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

七、董事局、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

八、董事局对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、2016年3月30日，公司2015年度股东大会审议通过了《关于公司2015年度利润分配的议案》。公司2015 年年度利润分配方案为：以公司总股本447,375,651股为基数，向全体股东每10股派发现金0.35元人民币（含税），合计派发现金15,658,147.79元人民币，不送红股、不进行资本公积金转增股本。

2、2016年5月10日，公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网发布了《公司2015年年度权益分派实施公告》；股权登记日：2016年5月13日，除权除息日为：2016年5月16日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是	是

否得到了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 01 月 05 日	西安	电话沟通	个人	广东投资者	询问公司重大资产重组被否决后有无其他计划
2016 年 01 月 07 日	西安	电话沟通	个人	四川投资者	询问董监高承诺增持的履行情况
2016 年 02 月 05 日	西安	电话沟通	个人	江西投资者	询问公司主营业务生产经营情况
2016 年 02 月 23 日	西安	电话沟通	个人	云南投资者	询问明德学院情况
2016 年 03 月 16 日	西安	电话沟通	个人	吉林投资者	询问公司是否考虑转型
2016 年 04 月 12 日	西安	电话沟通	个人	上海投资者	询问公司教育产业的发展情况
2016 年 04 月 18 日	西安	电话沟通	个人	上海投资者	询问明德学院情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司与泰王国泰普克沥青（大众）有限公司货款合同纠纷案（详情请见公司 2014 年年度报告）	1,757.46	是	公司已偿还本金及部分利息 1300 万元，剩余利息由公司和申请人泰普克公司协商，待达成一致后再行处理。目前双方正在协商过程中。	不影响报告期经营成果	未执行完成	2014 年 10 月 16 日	2014-33
2013 年 7 月 7 日，本公司控股子公司明德学院因合同纠纷，将西安山河建筑有限公司（以下简称山河建筑公司）诉至西安市长安区法院，要求山河建筑公司返还多收取的工程款、工程保修金及工程工期违约金等共计人民币 6,110,478.71 元，后山河建筑公司提出反诉。	611.05	否	至 2016 年 6 月 30 日，该案件仍处于调查审理阶段。	不影响报告期经营成果	尚未形成判决结果		未达到重大诉讼披露标准

因内蒙古航天管道安装工程有限责任公司未能按合同提供货物，2015 年 12 月 1 日，子公司金叶莘源向鄂尔多斯市中级人民法院提请诉讼，要求被告返还本金 1800 万元，支付约定的违约利息 2268 万元，并承担案件诉讼费用。	4,068	否	至 2016 年 6 月 30 日，金叶莘源收到鄂尔多斯市中级人民法院《受理案件通知书》（【2015】鄂商初字第 124 号），该案正式立案。	不影响报告期经营成果	尚未形成判决结果		未达到重大诉讼披露标准

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

三、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。

四、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。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期（注 5）	披露索引
西安胜利实业集团有限公司	子公司金叶地产 20%股权	238.7	是	无	-21.28 万元	-1.58%	否		2016 年 03 月 11 日	2016-10

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西中烟工业有限责任公司	对公司具有重大影响的股东	经营性	销售商品	市场价/招标价	招标定价	7,956.79	58.13%	19,300	否	现款	0	2016 年 03 月 07 日	2016-09
云南中烟物资（集团）有限责任公司	与公司子公司（新疆奎屯金叶）的少数股东受同一上级单位控制	经营性	销售商品	市场价/招标价	招标定价	5,732.22	41.87%	13,300	否	现款/银行承兑汇票	0	2016 年 03 月 07 日	2016-09
合计				--	--	13,689.01	--	32,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内				报告期实际执行日常经营性关联交易 13,689.01 万元									

的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

2、资产收购、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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。

九、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

租赁情况说明

公司全资子公司金叶印务向恒信金融租赁有限公司以融资租赁方式（融资 1066.75 万元）取得租赁标的物双机组烫金模切清废机（新外观）两台、平压平自动清废模切机一台、单张纸检品机一台的使用权。租赁期限共计 36 个月，金叶印务按月向恒信金融租赁有限公司支付租金；租赁期满，金叶印务以人民币 100 元的名义货价留购租赁物。租赁利率：以中国人民银行三至五年同期贷款基准利率为参考进行计算；租赁保证金及手续费：租赁保证金 498,484.50元、手续费 0.00 元；租金及支付方式：等额本息，每月期初支付；租赁标的物所有权：租赁期间，标的物所有权为恒信租赁所有。自租赁合同履行完毕之日起，金叶印务按名义货价支付款项后，标的物所有权为金叶印务所有；担保措施：由全资子公司陕西金叶莘源信息科技有限公司提供连带责任担保。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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（协议签署日）	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
公司与子公司之间担保情况								
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（协议签署日）	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
陕西金叶印务有限公司	2015 年 07 月 30 日	6,000	2016 年 01 月 08 日	4,485	连带责任保证	1 年	否	是
陕西金叶印务有限公司	2015 年 07 月 30 日	2,000	2015 年 07 月 30 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	是
陕西金叶印务有限公司	2015 年 04 月 23 日	3,000	2015 年 08 月 31 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	是
陕西金叶印务有限公司	2015 年 12 月 30 日	5,000	2016 年 04 月 07 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	是
陕西金叶印务有限公司	2016 年 04 月 22 日	2,000	2016 年 06 月 14 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	是
陕西金叶科教集团股份有限公司	2014 年 10 月 27 日	5,000	2015 年 03 月 24 日	5,000	连带责任保证	1 年	是	是

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		2,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		14,485		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		18,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		14,485		
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（协议签署日）	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）		2,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		14,485		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		18,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		14,485		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				16.61%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）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、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。

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、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。

十二、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。

十三、违法违规退市风险揭示

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、控股子公司奎屯金叶完成增资扩股。详见本公司于2016年1月9日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于控股子公司增资扩股的进展公告》【公告编号：2016-02】

2、控股子公司金叶地产变更为公司全资子公司。详见本公司于2016年3月11日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于控股子公司变更为全资子公司的公告》【公告编号：2016-10】

3、全资子公司陕西金叶国际经济发展有限公司变更为“陕西金叶莘源信息科技有限公司”。详见本公司于2016年4月19日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于全资子公司名称变更的公告》【公告编号：2016-13】

十五、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

第六节 股份变动及股东情况

一、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	1,144,286	0.26%	0	0	0	-112,372	-112,372	1,031,914	0.23%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	1,144,286	0.26%	0	0	0	-112,372	-112,372	1,031,914	0.23%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	1,144,286	0.26%	0	0	0	-112,372	-112,372	1,031,914	0.23%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	446,231,365	99.74%	0	0	0	112,372	112,372	446,343,737	99.77%
1、人民币普通股	446,231,365	99.74%	0	0	0	112,372	112,372	446,343,737	99.77%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	447,375,651	100.00%	0	0		0	0	447,375,651	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司高管增持本公司股票及原离任高管所持有限售股份锁定期满解锁所致。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、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	45,482	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
万裕文化产业有限公司	境内非国有法人	16.61%	74,324,572	0	0	74,324,572	质押	71,324,572
陕西中烟投资管理有限公司	国有法人	3.49%	15,603,827	0	0	15,603,827		
中国烟草总公司陕西省公司	国有法人	3.44%	15,411,440	0	0	15,411,440		
江西和君商学在线科技有限公司	境内非国有法人	2.42%	10,844,327	+10,844,327	0	10,844,327		
杨净	境内自然人	2.30%	10,283,084	+10,283,084	0	10,283,084		
沈若骏	境内自然人	2.22%	9,915,096	+9,915,096	0	9,915,096		
陕西省烟草公司西安市公司	国有法人	1.62%	7,261,796	0	0	7,261,796		
中国工商银行一博时第三产业成长混合型证券投资基金	其他	1.12%	5,000,024	+5,000,024	0	5,000,024		
广发证券资管—浦发银行—广发资管晴天 1 号集合资产管理计划	其他	1.10%	4,933,873	+4,933,873	0	4,933,873		
陕西省产业投资有限公司	国有法人	0.91%	4,088,169			4,088,169		

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、陕西省烟草公司西安市公司隶属于中国烟草总公司陕西省公司管理，与中国烟草总公司陕西省公司之间存在关联关系。2、未知前十名其他股东之间是否存在关联关系。		
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
万裕文化产业有限公司	74,324,572	人民币普通股	74,324,572
陕西中烟投资管理有限公司	15,603,827	人民币普通股	15,603,827
中国烟草总公司陕西省公司	15,411,440	人民币普通股	15,411,440
江西和君商学在线科技有限公司	10,844,327	人民币普通股	10,844,327
杨净	10,283,084	人民币普通股	10,283,084
沈若骏	9,915,096	人民币普通股	9,915,096
陕西省烟草公司西安市公司	7,261,796	人民币普通股	7,261,796
中国工商银行一博时第三产业成长混合型证券投资基金	5,000,024	人民币普通股	5,000,024
广发证券资管—浦发银行—广发资管晴天 1 号集合资产管理计划	4,933,873	人民币普通股	4,933,873
陕西省产业投资有限公司	4,088,169	人民币普通股	4,088,169
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、陕西省烟草公司西安市公司隶属于中国烟草总公司陕西省公司管理，与中国烟草总公司陕西省公司之间存在关联关系。2、未知前十名其他股东之间是否存在关联关系。		
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、杨净通过普通证券账户+投资者信用账户合计持有公司股票 10,283,084 股。2、沈若骏通过普通证券账户+投资者信用账户合计持有公司股票 9,915,096 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。

三、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。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

□ 适用 √ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

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 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）
王洲锁	监事会主席	现任	150,485	50,300	0	200,785	0	0	0
周新庆	常务副总裁	现任	150,000	50,000	0	200,000	0	0	0
张有强	副总裁	现任	75,000	25,000	0	100,000	0	0	0
赵天骄	董事、副总裁	现任	150,051	50,000	0	200,051	0	0	0
熊汉城	财务总监	现任	300,000	100,000	0	400,000	0	0	0
闫凯	董事局秘书	现任	56,250	18,800	0	75,050	0	0	0
合计	--	--	881,786	294,100	0	1,175,886	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	413,451,755.11	391,071,473.25
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,800,000.00	4,000,000.00
应收账款	100,658,195.05	86,723,544.96
预付款项	66,990,231.75	32,933,484.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,894,363.80	29,134,447.73
买入返售金融资产		
存货	602,906,410.95	555,174,307.52
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,530,534.78	25,744,647.03
流动资产合计	1,244,231,491.44	1,124,781,904.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	16,337,926.80	16,337,926.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	19,716,623.88	20,098,756.35
固定资产	509,126,716.81	525,084,629.94
在建工程	64,353,681.96	49,593,259.35
工程物资		
固定资产清理	34,219.92	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	140,616,086.46	143,451,738.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	586,989.07	643,024.38
递延所得税资产	14,604,776.86	14,615,788.55
其他非流动资产	69,413,179.97	62,318,342.97
非流动资产合计	834,790,201.73	832,143,467.24
资产总计	2,079,021,693.17	1,956,925,372.18
流动负债：		
短期借款	278,000,000.00	210,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,500,000.00	3,000,000.00
应付账款	142,586,455.65	145,551,943.68

预收款项	414,043,392.53	359,220,088.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,162,232.65	34,710,148.96
应交税费	10,565,440.60	12,097,352.12
应付利息	230,854.16	204,294.44
应付股利	1,141,038.60	1,191,038.60
其他应付款	43,644,202.42	60,725,475.40
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	3,928,716.00	3,928,716.00
其他流动负债		
流动负债合计	951,802,332.61	830,629,057.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	175,156.73	1,967,939.93
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	4,574,603.16	4,574,603.16
递延收益	7,479,242.63	8,917,866.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,229,002.52	15,460,409.47
负债合计	964,031,335.13	846,089,466.70
所有者权益：		
股本	447,375,651.00	447,375,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	16,881,545.78	16,877,918.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,379,963.44	109,379,963.44
一般风险准备		
未分配利润	298,319,338.92	300,530,639.61
归属于母公司所有者权益合计	871,956,499.14	874,164,172.99
少数股东权益	243,033,858.90	236,671,732.49
所有者权益合计	1,114,990,358.04	1,110,835,905.48
负债和所有者权益总计	2,079,021,693.17	1,956,925,372.18

法定代表人：袁汉源　　主管会计工作负责人：熊汉城　　会计机构负责人：徐海红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	83,657,964.61	50,178,594.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,226,417.11	11,885,023.98
预付款项	136,961.98	64,937.90
应收利息		
应收股利	4,213,369.83	4,213,369.83
其他应收款	345,323,993.76	363,034,724.25
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	455,558,707.29	429,376,650.44
非流动资产：		

可供出售金融资产	16,134,941.73	16,134,941.73
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	478,950,972.54	476,564,007.14
投资性房地产	7,211,649.81	7,329,026.49
固定资产	37,380,158.76	39,013,177.46
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	261,380.35	321,698.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,407,387.14	8,407,387.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	548,346,490.33	547,770,238.91
资产总计	1,003,905,197.62	977,146,889.35
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		3,000,000.00
应付账款	94,102,157.33	52,665,476.50
预收款项		
应付职工薪酬	2,911,154.37	4,479,714.12
应交税费	436,539.55	540,151.73
应付利息		69,636.11
应付股利	1,141,038.60	1,141,038.60
其他应付款	152,244,991.10	133,212,407.33
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	280,835,880.95	245,108,424.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	4,574,603.16	4,574,603.16
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,574,603.16	4,574,603.16
负债合计	285,410,484.11	249,683,027.55
所有者权益：		
股本	447,375,651.00	447,375,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,113,162.91	12,111,920.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,078,728.61	89,078,728.61
未分配利润	169,927,170.99	178,897,561.26
所有者权益合计	718,494,713.51	727,463,861.80
负债和所有者权益总计	1,003,905,197.62	977,146,889.35

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	281,536,588.16	260,226,231.31

其中：营业收入	281,536,588.16	260,226,231.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	253,670,851.02	224,435,692.65
其中：营业成本	201,454,260.94	176,228,169.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,513,024.50	2,091,379.18
销售费用	12,615,158.03	11,161,586.68
管理费用	36,928,483.63	35,480,646.77
财务费用	267,799.45	-61,885.18
资产减值损失	892,124.47	-464,204.05
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,865,737.14	35,790,538.66
加：营业外收入	1,488,411.92	3,489,847.60
其中：非流动资产处置利得	2,085.77	
减：营业外支出	237,329.00	153,921.01
其中：非流动资产处置损失	49,642.09	153,921.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29,116,820.06	39,126,465.25
减：所得税费用	2,378,538.80	2,037,150.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,738,281.26	37,089,314.65
归属于母公司所有者的净利润	13,446,847.09	21,691,907.70
少数股东损益	13,291,434.17	15,397,406.95

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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,738,281.26	37,089,314.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,446,847.09	21,691,907.70
归属于少数股东的综合收益总额	13,291,434.17	15,397,406.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0301	0.0485
（二）稀释每股收益	0.0301	0.0485

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

法定代表人：袁汉源　　主管会计工作负责人：熊汉城　　会计机构负责人：徐海红

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	44,269,958.16	57,223,979.08
减：营业成本	35,775,055.20	45,789,767.79
营业税金及附加	200,297.86	293,923.01
销售费用	1,948,023.10	3,852,507.50
管理费用	10,341,494.12	10,881,295.42
财务费用	-2,913,957.78	-2,450,195.29
资产减值损失	582,971.64	-522,977.20
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	8,643,929.99	4,950,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,980,004.01	4,329,657.85
加：营业外收入		20,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	187,652.05	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	6,792,351.96	4,349,657.85
减：所得税费用	104,594.45	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,687,757.51	4,349,657.85
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,687,757.51	4,349,657.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0149	0.0097
（二）稀释每股收益	0.0149	0.0097

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	343,379,008.19	313,682,805.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	381,869.07	
收到其他与经营活动有关的现金	13,066,903.12	29,411,869.30
经营活动现金流入小计	356,827,780.38	343,094,675.00
购买商品、接受劳务支付的现金	221,976,389.60	179,346,939.45
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,718,265.21	63,968,481.40
支付的各项税费	24,457,211.63	33,961,092.65
支付其他与经营活动有关的现金	51,201,550.74	58,345,800.92
经营活动现金流出小计	362,353,417.18	335,622,314.42
经营活动产生的现金流量净额	-5,525,636.80	7,472,360.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	305,287.50	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	305,287.50	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,350,872.28	51,939,640.65
投资支付的现金	2,386,965.40	
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	34,737,837.68	51,939,640.65
投资活动产生的现金流量净额	-34,432,550.18	-51,937,640.65
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	148,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,241.98	

筹资活动现金流入小计	148,001,241.98	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,077,654.58	15,227,261.96
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	2,132,476.47	1,990,923.00
筹资活动现金流出小计	106,210,131.05	87,218,184.96
筹资活动产生的现金流量净额	41,791,110.93	-7,218,184.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,832,923.95	-51,683,465.03
加：期初现金及现金等价物余额	382,645,317.12	439,669,878.58
六、期末现金及现金等价物余额	384,478,241.07	387,986,413.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,910,174.10	80,045,726.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	65,939,695.52	45,778,043.22
经营活动现金流入小计	106,849,869.62	125,823,769.81
购买商品、接受劳务支付的现金	3,000,000.00	53,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,713,000.54	7,803,774.70
支付的各项税费	2,096,204.23	2,028,990.16
支付其他与经营活动有关的现金	28,317,617.81	75,377,336.87
经营活动现金流出小计	40,126,822.58	138,210,101.73
经营活动产生的现金流量净额	66,723,047.04	-12,386,331.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,643,929.99	1,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

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	8,643,929.99	1,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,120.00	240,030.50
投资支付的现金	2,386,965.40	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,437,085.40	240,030.50
投资活动产生的现金流量净额	6,206,844.59	1,359,969.50
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	30,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,241.98	
筹资活动现金流入小计	30,001,241.98	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,283,645.01	12,606,764.72
支付其他与筹资活动有关的现金	168,118.47	
筹资活动现金流出小计	66,451,763.48	62,606,764.72
筹资活动产生的现金流量净额	-36,450,521.50	-12,606,764.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	36,479,370.13	-23,633,127.14
加：期初现金及现金等价物余额	47,178,594.48	109,788,094.15
六、期末现金及现金等价物余额	83,657,964.61	86,154,967.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	447,375,651.00				16,877,918.94				109,379,963.44		300,530,639.61	236,671,732.49	1,110,835,905.48
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	447,375,651.00				16,877,918.94				109,379,963.44		300,530,639.61	236,671,732.49	1,110,835,905.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,626.84						-2,211,300.69	6,362,126.41	4,154,452.56
（一）综合收益总额											13,446,847.09	13,291,434.17	26,738,281.26
（二）所有者投入和减少资本					2,384.86							-2,389,350.26	-2,386,965.40
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					2,384.86							-2,389,350.26	-2,386,965.40
（三）利润分配											-15,658,147.78	-4,539,957.50	-20,198,105.28
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											-15,658,147.78	-4,539,957.50	-20,198,105.28

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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					1,241.98								1,241.98
四、本期期末余额	447,375,651.00				16,881,545.78				109,379,963.44		298,319,338.92	243,033,858.90	1,114,990,358.04

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	447,375,651.00				15,309,361.46				94,899,844.21		304,158,680.55	218,692,467.14	1,080,436,004.36
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	447,375,651.00				15,309,361.46				94,899,844.21		304,158,680.55	218,692,467.14	1,080,436,004.36

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											12,744,394.70	15,347,406.95	28,091,801.65
（一）综合收益总额											21,691,907.70	15,397,406.95	37,089,314.65
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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											-8,947,513.00	-50,000.00	-8,997,513.00
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											-8,947,513.00	-50,000.00	-8,997,513.00
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．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	447,375,651.				15,309,361.46				94,899,844.21		316,903,075.25	234,039,874.09	1,108,527,806.

	00												01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	447,375,651.00				12,111,920.93				89,078,728.61	178,897,561.26	727,463,861.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	447,375,651.00				12,111,920.93				89,078,728.61	178,897,561.26	727,463,861.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,241.98					-8,970,390.27	-8,969,148.29
（一）综合收益总额										6,687,757.51	6,687,757.51
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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										-15,658,147.78	-15,658,147.78
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-15,658,147.78	-15,658,147.78

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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					1,241.98						1,241.98
四、本期期末余额	447,375,651.00				12,113,162.91				89,078,728.61	169,927,170.99	718,494,713.51

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	447,375,651.00				12,111,920.93				81,220,221.29	117,118,508.40	657,826,301.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	447,375,651.00				12,111,920.93				81,220,221.29	117,118,508.40	657,826,301.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,597,855.15	-4,597,855.15
（一）综合收益总额										4,349,657.85	4,349,657.85
（二）所有者投入和减少资本											

1．股东投入的普通股											
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										-8,947,513.00	-8,947,513.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-8,947,513.00	-8,947,513.00
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．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	447,375,651.00				12,111,920.93				81,220,221.29	112,520,653.25	653,228,446.47

三、公司基本情况

陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称”本公司”或”公司”），原名陕西金叶印务股份有限公司。系于1992年12月20日经陕西省经济体制改革委员会【陕改发[1992]93号】文批准，并经陕西省股份制领导小组办公室【陕股办发[1993]93号】文批复，由陕西省印刷厂、中国烟草总公司陕西省公司、陕西省投资公司、宝鸡卷烟厂、澄城卷烟厂、延安卷烟厂、旬阳卷烟厂七家企业共同发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司，初始注册资本为人民币7,000万元。1998年4月28日，经中国证监会证监发字[1998]82号《关于陕西省金叶印务股份有限公司申请公开发行股票的批复》批准，公司于1998年5月公开发行股票3,000万股，发行后注册资本变更为人民币10,000万元。1998年6月公司流通股股票在深交所挂牌交易，股票代码：000812。根据公司1997年度股东大会决议及二届四次董事会决议，公司分别于1998年11月实施每10股送1股、1999年5月实施每10股送

2股的利润分配方案，送股后股本为132,000,000股。
根据公司2000年3月股东大会通过的1999年度利润分配方案及资本公积转增股本方案，公司以1999年底股本总额为基数，按10:2的比例以资本公积向全体股东转增股本，并于2000年5月实施，转增后股本为15,840万股。
根据公司2001年度股东大会通过的2001年度利润分配方案，公司以2001年底股本总额为基数，按10:2的比例送股，送股后股本为19,008万股。
根据2003年4月7日中国证券监督管理委员会【证监公司字[2003]11号】文《关于陕西金叶科教集团股份有限公司申请定向发行股票吸收合并湖北金叶玉阳化纤科技股份有限公司的批复》，以及公司2002年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向湖北金叶玉阳化纤科技股份有限公司全体股东定向发行46,927,658股普通股（其中向法人股东定向发行33,612,613股，向原在场外非经批准股票交易场所的个人股东定向发行13,315,045股），折股比例为1:1.11。定向发行后公司股本变更为237,007,658股。
根据公司2004年度股东大会决议及经批准的修改后章程的规定，公司于2005年7月8日按10股配送1股的比例用未分配利润转增股本，转增后股本变更为260,708,423股。
2005年9月，公司原控股股东陕西省印刷厂整体改制为中外合资经营企业，名称变更为万裕文化产业有限公司。
根据2006年5月16日股东大会通过的2005年度利润分配方案，公司以资本公积金向截止2006年7月13日（股权登记日）登记在册的全体股东按每10股转增3股分配股票股利，计转增股本78,212,526股，转增后的股本为338,920,949股。
根据2006年6月6日公司相关股东会议表决通过的股权分置改革方案及修改后的公司章程的规定，公司非流通股股东以其持有的部分非流通股份向公司截止2006年7月28日登记在册的流通股股东按每10股送2.8股，以换取全体非流通股股东剩余非流通股股份的未来上市流通权，通过本次股权分置非流通股方案，流通股东共获得流通股49,474,002股。
根据2008年3月5日股东大会通过的2008年度利润分配方案，以公司2007年底总股本338,920,949股为基数，用资本公积金向全体股东按每10股转增1股，计转增股本33,892,094股，转增后的股本为372,813,043股。
根据2011年4月11日股东大会通过的2010年度利润分配方案，以公司2010期末总股本372,813,043股为基数，每10股送红股1股，资本公积金每10股转增1股。送转增后的股本为447,375,651股。
本公司于1994年1月在陕西省工商行政管理局注册成立，现总部位于陕西省西安市锦业路1号都市之门B座19层。
本公司及其子公司的经营范围为：包装装潢印刷品印刷；高新数字印刷技术及高新技术广告制作；高新技术产业、教育、文化产业、基础设施、房地产的投资、开发；印刷投资咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品及技术除外）；经营进料加工业务和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；化纤纺织、合金切片、凿岩钎具、卷烟过滤材料生产销售；新型化纤材料的研究开发。
本财务报表业经本公司董事局于2016年7月28日决议批准报出。

本公司2016年半年报纳入合并范围的一级子公司共9户，二级子公司共4户，详见 “在其他主体中的权益”。公司本报告期合并范围与2015年年度报告相比，合并范围没有变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。
根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事印刷产品（主要是烟标）和卷烟用滤棒的生产和销售、房地产开发、国内国际贸易及民办高等教育本科学历教育等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本 “收入”中各类收入确认原则的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅 “重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司及从事印刷业务、烟草配套业务、国内国际贸易和教育产业的子公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。
本公司子公司陕西金叶万润置业有限公司（以下简称“万润置业公司”）从事房地产开发，正常营业周期超过一年。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。
（1）同一控制下企业合并
参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。
合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。
合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。
（2）非同一控制下企业合并
参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。
对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。
通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 “长期股权投资”进行会计处理；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：
在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。
在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则
合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。
一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。
（2）合并财务报表编制的方法
从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加

的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 “长期股权投资”或本附注 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见 “因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。本公司金融资产包括贷款和应收款项、可供出售金融资产。

①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

②可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产是指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。

本公司可供出售金融资产采用成本模式进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为以考虑证券价格的历史性波动为依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	15.00%	15.00%
3 年以上	20.00%	20.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料（包括低值易耗品和包装物）、产成品、库存商品、发出商品、开发成本及开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品及发出商品等存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等，开发成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

存货发出时，原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品及发出商品等采用加权平均法确定其实际成本，开发产品发出按个别认定法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。其中：

①对于产成品、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；

②对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

③对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。对于为执行销售合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为可变现净值的计算基础；没有销售合同约定的存货，或持有存货的数量多于销售合同订购数量，以产成品或商品市场销售价格作为计算基础；

④对于已霉烂变质的存货，已过期且无转让价值的存货，生产中已不需要，并且已无使用价值和转让价值的存货，确定存货的可变现净值为零；

⑤与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；
⑥对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。
计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。
（4）存货的盘存制度为永续盘存制。
（5）低值易耗品和包装物的摊销方法
低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。
被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。
某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注 “金融工具”。
共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。
（1）投资成本的确定
对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出

售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与

其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	9.50-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	19.40-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	24.25-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50
其他设备	年限平均法	3-20	3-5	32.33-4.75

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

（1）在建工程成本

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（2）在建工程达到可使用状态的标准和时点

所购、建的固定资产达到预定可使用状态是指资产已经达到购买方或建造方预定可使用状态。具体可从以下几个方面判断：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

②所购、建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；

③继续发生在所购、建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。所购、建固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明能够生产出合格产品，或者试运行结果表明资产能够正常运行或营业时，该资产达到可使用状态；

④所建造的固定资产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。

（3）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 “长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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

时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。
专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。
资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。
符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。
如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。
取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。
使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。
期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。
研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。
开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:
① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产;
⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。
（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 “长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括设备安装、车间改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为根据国家相关政策、公司规定并考虑为本公司提供服务的年限等，为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。

本公司对于设定受益计划，在资产负债表日进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是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。本公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司为内部退休人员在其正式退休之前提供社保及生活补贴等。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

（1）商品销售收入

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

①烟草配套产品销售收入：货物已经发出、客户验收或使用合格后，凭客户开票通知开具增值税专用发票，公司于开具发票日确认收入；

②教学收入：学费、学生住宿费通常于每学年学生报名时一次性收取，在学年内平均确认收入；国家拨入的教、奖学基金等，于实际收到时确认收入；

③贸易收入：货物已经发出、客户验收合格后开具发票，公司于开票发票时确认收入。

④开发房地产销售收入：签订了销售合同、收到按揭款或全款、已经竣工验收合格并交付钥匙时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交

易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。
如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。
本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。
（3）使用费收入
按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
（4）利息收入
按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。
政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。
与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。
已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税
资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所

得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在

整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

33、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

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%和 25%计缴	15%　　25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%
水利基金	按营业收入的 0.08%计缴	0.08%
土地增值税	按开发产品增值额的 30-60%扣除速算扣除数后计缴	30%-60%
堤防费	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	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
陕西金叶科教集团股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
陕西金叶印务有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
陕西金叶丝网印刷有限责任公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆奎屯金叶印刷有限责任公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
湖北金叶玉阳化纤有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
陕西金叶莘源信息科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
陕西金叶万润置业有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
陕西金叶房地产开发有限责任公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
西北工业大学明德学院	不计缴企业所得税
西安金叶利源新型包装材料有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠

（1）根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及本公司子公司陕西金叶印务有限公司（以下简称金叶印务公司）、控股子公司陕西金叶丝网印刷有限责任公司（以下简称金叶丝网公司）的相关产业包括在《产业结构调整指导目录（2011年本）》的鼓励类目录中，相关税收减免手续正在

办理，预计2016年度继续减按15%税率征收企业所得税。

（2）经新疆维吾尔族自治区经济和信息化委员会“维经信产业函[2010]289号”文件确认，本公司控股子公司新疆奎屯金叶印刷有限责任公司（以下简称奎屯金叶公司）主营业务符合国家西部大开发鼓励类目录（现使用2005版目录）。经伊犁州税务局、奎屯税务局批准，公司享受西部大开发优惠政策需每年报备、直至新的目录出台。相关税收减免手续正在办理，预计2016年度仍可享受15%的优惠税率。

（3）2011年11月24日，本公司控股子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司（以下简称玉阳化纤公司）取得了高新技术企业认定证书 （编号：GR201142000224，有效期三年）；2014年10月，经湖北省科学技术委员会复审再次取得了高新技术企业认定证书 （编号：GF201442000112，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，玉阳化纤公司可享受15%的优惠税率并对当期发生的研发费用加计50%扣除。相关税收优惠事项按税法规定正在向主管税务机关申报，预计2016年度仍可享受15%的优惠税率，同时对当年实际发生的研发费用享受税前加计50%扣除。

（4）本公司控股子公司西北工业大学明德学院（以下简称明德学院）系经国家教育部教发函[2005]32号文批准成立的本科层次的普通高等教育学院，根据《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》（中华人民共和国国务院令【2004】第399号）第三十八条规定“捐资举办的民办学校和出资人不要求取得合理回报的民办学校，依法享受与公办学校同等和税收及其他优惠政策。”《独立学院设置与管理办法》（教育部第26号令）第三条“独立学院是民办高等教育的重要组成部分，属于公益性事业”及第五条“独立学院依法享有民办教育促进法、民办教育促进法实施条例规定的各项奖励与扶持政策。”

根据上述规定，明德学院享受与公办院校同等税收优惠政策，不缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	297,955.09	28,231.31
银行存款	387,403,800.02	381,072,183.05
其他货币资金	25,750,000.00	9,971,058.89
合计	413,451,755.11	391,071,473.25
其中：存放在境外的款项总额		4,671,058.89

其他说明

期末本公司所有权受到限制的货币资金为28,973,514.04元（2015年12月31日：8,426,156.13元），其中：

（1）银行存款3,223,514.04元（2015年12月31日：3,126,156.13元），系出售商品房的按揭贷款保证金存款，该存款使用受限。

（2）其他货币资金20,650,000.00元（2015年12月31日：3,000,000.00元），系银行承兑汇票保证金存款，该存款使用受限。

（3）其他货币资金5,100,000.00元（2015年12月31日：2,300,000.00元），系为办理出口销售业务向银行缴存的保函保证金，该存款使用受限。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,800,000.00	4,000,000.00
合计	3,800,000.00	4,000,000.00

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,240,000.00	
合计	13,240,000.00	

（4）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

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,394,715.77	7.38%	7,494,330.48	89.27%	900,385.29	8,394,715.77	8.47%	7,494,330.48	89.27%	900,385.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,976,710.84	92.25%	5,426,401.08	5.17%	99,550,309.76	90,250,444.02	91.10%	4,634,784.35	5.14%	85,615,659.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	419,726.50	0.37%	212,226.50	50.56%	207,500.00	419,726.50	0.42%	212,226.50	50.56%	207,500.00
合计	113,791,153.11	100.00%	13,132,958.06	11.54%	100,658,195.05	99,064,886.29	100.00%	12,341,341.33	12.46%	86,723,544.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉晶晶合成云母新材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	难以收回
汉中卷烟一厂	853,100.50	853,100.50	100.00%	进入破产程序
西安赛瑞特工贸有限公司	2,496,824.18	2,496,824.18	100.00%	难以收回
陕西远华置业有限责任公司	1,800,770.59	900,385.30	50.00%	执行难
江苏普嘉国际贸易有限公司	1,244,020.50	1,244,020.50	100.00%	难以收回
合计	8,394,715.77	7,494,330.48	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	103,082,510.87	5,154,125.53	5.00%
1 至 2 年	1,021,924.41	102,192.44	10.00%
2 至 3 年	87,440.05	13,116.01	15.00%
3 年以上	784,835.51	156,967.10	20.00%
合计	104,976,710.84	5,426,401.08	5.17%

确定该组合依据的说明：

注：本公司根据应收账款账龄将应收账款划分为账龄组合，并按应收账款账龄计提应收账款坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,894,423.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,102,807.13 元。

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为91,518,224.14元，占应收账款期末余额合计数的比例为80.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,575,911.19元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	66,886,109.00	99.84%	30,134,084.31	91.50%
1 至 2 年	104,122.75	0.16%	2,119,400.14	6.44%
2 至 3 年			680,000.00	2.06%
合计	66,990,231.75	--	32,933,484.45	--

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：

注：期末预付账款中包含万润置业公司预付工程款53,767,494.23元。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为53,894,983.87元，占预付账款期末余额合计数的比例为80.45%。

其他说明：

7、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：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

其他说明：

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	22,390,970.00	59.53%	7,853,970.00	35.08%	14,537,000.00	22,390,970.00	57.78%	7,853,970.00	35.08%	14,537,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,768,428.57	39.26%	1,411,064.77	9.55%	13,357,363.80	15,908,004.76	41.05%	1,310,557.03	8.24%	14,597,447.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	455,253.42	1.21%	455,253.42	100.00%		455,253.42	1.17%	455,253.42	100.00%	
合计	37,614,651.99	100.00%	9,720,288.19	25.84%	27,894,363.80	38,754,228.18	100.00%	9,619,780.45	24.82%	29,134,447.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古航天管道安装工	18,000,000.00	5,400,000.00	30.00%	回收有难度

程有限责任公司				
陕西瑞姆热力科技有限公司	3,874,000.00	1,937,000.00	50.00%	回收有难度
陕西秦岭水泥制品有限公司	516,970.00	516,970.00	100.00%	难以收回
合计	22,390,970.00	7,853,970.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,404,580.99	420,229.06	5.00%
1 至 2 年	2,463,161.87	246,316.19	10.00%
2 至 3 年	712,352.28	106,852.84	15.00%
3 年以上	3,188,333.43	637,666.68	20.00%
合计	14,768,428.57	1,411,064.77	9.55%

确定该组合依据的说明：

本公司根据其他应收款账龄将其他应收款划分为账龄组合，并按其他应收款账龄计提其他应收款坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 433,939.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 333,431.64 元。

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

（3）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：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	21,365,626.34	19,410,061.96
垫付款项	3,273,918.08	3,377,088.79
预付款	4,867,214.64	4,350,244.64
保证金	5,407,495.39	8,849,567.39
备用金	1,229,449.00	244,134.01
押金	317,025.00	923,869.50
预付费用款	762,493.68	
其他	391,429.86	1,599,261.89
合计	37,614,651.99	38,754,228.18

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古航天管道安装工程有限责任公司	借款	18,000,000.00	3 年以上	47.85%	5,400,000.00
陕西瑞姆热力科技有限公司	预付款	3,874,000.00	3 年以上	10.30%	1,937,000.00
陕西中烟工业公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	2.66%	200,000.00
山水烟酒商行	垫付款	769,178.00	3 年以上	2.05%	153,835.60
陕西汉晟建材有限公司	预付款	750,000.00	1 年以内	1.99%	37,500.00
合计	--	24,393,178.00	--	64.85%	7,728,335.60

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,955,661.51	1,249,950.07	28,961,431.00	43,922,050.57	1,263,262.05	42,658,788.52
在产品	2,606,927.32		2,606,927.32	11,047,051.71		11,047,051.71
库存商品	30,113,790.31	408,457.19	29,705,333.12	19,230,871.72	468,556.55	18,762,315.17
周转材料	2,191,790.36	876,544.20	2,059,526.60	2,410,305.54	876,544.20	1,533,761.34
发出商品	38,559,377.46		38,559,377.46	49,945,957.70		49,945,957.70
开发成本	498,571,543.62		498,571,543.62	428,784,161.25		428,784,161.25
开发产品	2,442,271.83		2,442,271.83	2,442,271.83		2,442,271.83
合计	605,441,362.41	2,534,951.46	602,906,410.95	557,782,670.32	2,608,362.80	555,174,307.52

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,263,262.05			13,311.98		1,249,950.07
库存商品	468,556.55			60,099.36		408,457.19
周转材料	876,544.20					876,544.20
合计	2,608,362.80			73,411.34		2,534,951.46

本期原材料转销存货跌价准备的原因是耗用抵减生产成本，库存商品转销存货跌价准备的原因是以前计提存货跌价准备的库存商品已销售。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为57,703,702.36元。

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位： 元

项目	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

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,710,602.13	4,601,169.54
预缴商品房销售税金	25,992,154.86	18,293,477.48
短期借款利息调整（注）	827,777.79	2,850,000.01
合计	28,530,534.78	25,744,647.03

其他说明：

本公司以应收账款向中国民生银行西安分行申请保理借款8,000万元，并由本公司子公司金叶印务公司向借款银行申请贴现，贴现率6.5%-5.00%，共支付贴现息4,033,333.34元，账面余额系按借款受益期确认的摊余价值。

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	17,537,313.43	1,199,386.63	16,337,926.80	17,537,313.43	1,199,386.63	16,337,926.80
按成本计量的	17,537,313.43	1,199,386.63	16,337,926.80	17,537,313.43	1,199,386.63	16,337,926.80

合计	17,537,313.43	1,199,386.63	16,337,926.80	17,537,313.43	1,199,386.63	16,337,926.80

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
西部信托有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					2.12%	
陕西神舟航天软件股份有限公司（注①）	2,537,313.43			2,537,313.43	1,199,386.63			1,199,386.63	14.33%	
合计	17,537,313.43			17,537,313.43	1,199,386.63			1,199,386.63	--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	1,199,386.63			1,199,386.63
期末已计提减值余额	1,199,386.63			1,199,386.63

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

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	

（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	本期增减变动								期末余额	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、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	31,188,596.51	4,928,911.40		36,117,507.91
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（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	31,188,596.51	4,928,911.40		36,117,507.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,786,915.32	2,441,233.61		12,228,148.93
2.本期增加金额	320,521.05	61,611.42		382,132.47
（1）计提或摊销	320,521.05	61,611.42		382,132.47
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	10,107,436.37	2,502,845.03		12,610,281.40
三、减值准备				
1.期初余额	3,790,602.63			3,790,602.63
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	3,790,602.63			3,790,602.63
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,290,557.51	2,426,066.37		19,716,623.88
2.期初账面价值	17,611,078.56	2,487,677.79		20,098,756.35

（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

因本公司与泰普克公司合同纠纷案被西安中院查封账面价值5,888,544.80元的房屋；账面价值3,830,162.30元的房屋、账面价值2,426,066.37元的土地使用权作为3000万元短期借款的抵押物抵押给湖北银行当阳支行。

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	497,089,401.58	275,982,061.43	23,565,182.20	10,710,697.63	50,729,670.38	858,077,013.22
2.本期增加金额	335,974.47	2,717,563.07	351,517.95	3,265,432.17	179,773.00	6,850,260.66
（1）购置		2,717,563.07	351,517.95	108,903.51	179,773.00	3,357,757.53
（2）在建工程转入	335,974.47			3,156,528.66		3,492,503.13
（3）企业合并增加						
3.本期减少金		3,532,829.26	509,085.00	375,130.00	157,848.00	4,574,892.26

额						
（1）处置或报废		3,532,829.26	509,085.00	375,130.00	157,848.00	4,574,892.26
4.期末余额	497,425,376.05	275,166,795.24	23,407,615.15	13,600,999.80	50,751,595.38	860,352,381.62
二、累计折旧						
1.期初余额	111,777,235.83	141,349,280.56	15,659,196.97	5,230,994.74	33,529,781.30	307,546,489.40
2.本期增加金额	7,513,432.21	9,807,750.93	1,007,531.45	605,293.96	1,988,038.59	20,922,047.14
（1）计提	7,513,432.21	9,807,750.93	1,007,531.45	605,293.96	1,988,038.59	20,922,047.14
3.本期减少金额		2,297,574.11		7,372.00	134,605.06	2,439,551.17
（1）处置或报废		2,297,574.11		7,372.00	134,605.06	2,439,551.17
4.期末余额	119,290,668.04	148,859,457.38	16,666,728.42	5,828,916.70	35,383,214.83	326,028,985.37
三、减值准备						
1.期初余额		25,237,119.86	194,321.87	3,869.22	10,582.93	25,445,893.88
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		249,214.44				249,214.44
（1）处置或报废		249,214.44				249,214.44
4.期末余额		24,987,905.42	194,321.87	3,869.22	10,582.93	25,196,679.44
四、账面价值						
1.期末账面价值	378,134,708.01	101,319,432.44	6,546,564.86	7,768,213.88	15,357,797.62	509,126,716.81
2.期初账面价值	385,312,165.75	109,395,661.01	7,711,663.36	5,475,833.67	17,189,306.15	525,084,629.94

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,720,493.20	4,230,908.45		1,489,584.75	滤材公司停产闲置
机器设备	4,290,999.49	3,629,972.92	445,743.66	215,282.91	滤材公司停产闲置
运输设备	475,168.90	381,337.96	70,072.49	23,758.45	滤材公司停产闲置
其他设备	78,773.66	59,931.26	12,509.13	6,333.27	滤材公司停产闲置
合计	10,565,435.25	8,302,150.59	528,325.28	1,734,959.38	

（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
机器设备	10,900,838.54	1,725,966.00		9,174,872.54

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

账面价值55,364,963.92元的房屋作为8000万元授信抵押给中国民生银行股份有限公司西安分行；账面价值14,776,015.15元的房屋部分作为3000万元短期借款的抵押物抵押给湖北银行当阳支行，部分抵押给当阳市国信担保有限责任公司取得当阳市财政300万元无息借款。

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	11,439,835.61		11,439,835.61	10,000,000.00		10,000,000.00
软件工程	367,931.64		367,931.64	367,931.64		367,931.64

校园网络工程	7,777,571.30		7,777,571.30	2,397,278.65		2,397,278.65
金桥产业园一期建设工程	37,616,680.24		37,616,680.24	31,342,451.89		31,342,451.89
教学设施工程	5,611,663.17		5,611,663.17	5,485,597.17		5,485,597.17
供电工程	1,540,000.00		1,540,000.00			
合计	64,353,681.96		64,353,681.96	49,593,259.35		49,593,259.35

（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
金桥产业园一期建设工程	135,000,000.00	31,342,451.89	6,274,228.35			37,616,680.24	27.86%	27.86	3,385,032.59	990,364.57	1.26%	金融机构贷款
教学设施工程	140,000,000.00	5,485,597.17	126,066.00			5,611,663.17	13.65%	13.65				其他
合计	275,000,000.00	36,828,049.06	6,400,294.35			43,228,343.41	--	--	3,385,032.59	990,364.57		--

（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

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
处置运输设备	34,219.92	0.00

合计	34,219.92	

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、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	西北工业大学校名冠名权、使用权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	68,351,061.09	7,060,205.75		118,029,800.00	727,755.75	194,168,822.59
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	68,351,061.09	7,060,205.75		118,029,800.00	727,755.75	194,168,822.59

二、累计摊销						
1.期初余额	12,258,190.76	1,470,876.25		36,581,959.88	406,056.80	50,717,083.69
2.本期增加金额	725,493.54	353,010.30		1,696,830.00	60,318.60	2,835,652.44
（1）计提	725,493.54	353,010.30		1,696,830.00	60,318.60	2,835,652.44
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	12,983,684.30	1,823,886.55		38,278,789.88	466,375.40	53,552,736.13
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	55,367,376.79	5,236,319.20		79,751,010.12	261,380.35	140,616,086.46
2.期初账面价值	56,092,870.33	5,589,329.50		81,447,840.12	321,698.95	143,451,738.90

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 3.90%。

（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：

账面价值10,107,427.16元的土地使用权作为8000万元授信抵押给中国民生银行股份有限公司西安分行；账面价值4,558,689.63元的土地使用权作为3000万元短期借款的抵押物抵押给湖北银行当阳支行。

26、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

27、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
陕西金叶莘源信息科技有限公司	125,000.00					125,000.00
合计	125,000.00					125,000.00

（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
陕西金叶莘源信息科技有限公司	125,000.00					125,000.00
合计	125,000.00					125,000.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与投资陕西金叶莘源信息科技有限公司相关的商誉发生了减值，金额为人民币12.50万元。

与投资相关的商誉发生减值的主要因素是陕西金叶莘源信息科技有限公司经营业绩没有达到预期效果。

其他说明

28、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
设备安装费	112,070.63		56,035.31		56,035.32
车间改造费	530,953.75				530,953.75
合计	643,024.38		56,035.31		586,989.07

其他说明

29、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	28,734,189.84	4,310,136.53	28,807,654.88	4,321,148.22
内部交易未实现利润	8,954,792.81	2,238,698.20	8,954,792.81	2,238,698.20
可抵扣亏损	27,172,903.48	6,793,225.87	27,172,903.48	6,793,225.87
应付职工薪酬	1,293,399.17	194,001.82	1,293,399.17	194,001.82
递延收益	7,124,762.93	1,068,714.44	7,124,762.93	1,068,714.44
合计	73,280,048.23	14,604,776.86	73,353,513.27	14,615,788.55

（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

（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		14,604,776.86		14,615,788.55

（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	28,394,104.58	27,540,746.00
可抵扣亏损	25,378,164.55	25,378,164.55
合计	53,772,269.13	52,918,910.55

（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
2016 年	1,110,708.28	1,110,708.28	
2017 年	2,431,732.79	2,431,732.79	
2018 年	3,088,798.63	3,088,798.63	
2019 年	1,423,201.44	1,423,201.44	
2020 年	17,323,723.41	17,323,723.41	
合计	25,378,164.55	25,378,164.55	--

其他说明：

①未确认可抵扣暂时性差异系：一是应收款项坏账准备22,152,362.97元，由于实际发生坏账时难以取得满足税务核销条件的法律性文件，本公司出于谨慎确认资产考虑，未确认递延所得税资产；二是陕西金叶滤材有限责任公司（以下简称金叶滤材公司）计提的存货跌价准备495,670.77元、固定资产减值准备528,325.28元，由于在可预计的未来，金叶滤材公司难以取得足够的应纳税所得未确认递延所得税资产；三是预计负债4,574,603.16元，由于在可预计的未来，公司难以取得足够的应纳税所得未确认递延所得税资产；四是陕西金叶莘源信息科技有限公司（以下简称金叶莘源公司）内部销售未实现利润，由于在可预计的未来，金叶莘源公司难以取得足够的应纳税所得未确认递延所得税资产。

②未确认可抵扣亏损系：在可预计的未来，公司及亏损子公司难以取得足够的应纳税所得未确认递延所得税资产。

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付款项	69,413,179.97	62,318,342.97
合计	69,413,179.97	62,318,342.97

其他说明：

期末其他非流动资产中包含公司子公司金叶利源公司预付的土地购置款21,185,472.00元，其余为购建固定资产预付款项。

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	63,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	135,000,000.00	100,000,000.00
抵押、应收账款保理借款（注③）	80,000,000.00	80,000,000.00

合计	278,000,000.00	210,000,000.00

短期借款分类的说明：

①抵押借款3,000万元，抵押物为账面价值27,531,884.02元（原值31,681,853.49元）的房屋建筑物，该借款由西安招商银行钟楼支行提供。

抵押借款3,300万元，抵押物为“固定资产-房屋建筑物”账面价值14,776,015.15元（原值25,462,141.99元）；“投资性房地产-房屋建筑物” 账面价值3,830,162.30元（原值12,672,114.94元）；“无形资产-土地使用权”账面价值4,558,689.63元（原值7,549,482.67元）；“投资性房地产-土地使用权” 账面价值2,426,066.37元（原值4,928,911.40元）；取得由湖北银行股份有限公司当阳支行提供3,000万元，其中“固定资产-房屋建筑物”部分抵押给当阳市国信担保有限责任公司取得当阳市财政300万元无息借款。

②保证借款

由本公司提供担保，本公司子公司金叶印务公司向重庆银行西安分行借入的短期借款2,000万元，向昆仑银行西安分行借入的短期借款3,000万元，向工商银行西安东大街支行借入的短期借款3,000万元，向兴业银行西安分行借入的短期借款3,500万元，向平安银行西安分行借入的短期借款2,000万元

③抵押、应收账款保理借款

系金叶印务公司将账面价值55,364,963.92元的房屋、账面价值10,107,427.16元的土地使用权抵押给中国民生银行西安分行、由本公司办理抵押借款手续、金叶印务公司办理贴现取得的资金8,000万元。

上述抵押借款、应收账款保理借款的抵押物详见本节七、76。

（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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,500,000.00	3,000,000.00
合计	30,500,000.00	3,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	138,237,129.10	139,584,772.00
1 至 2 年	7,197.65	1,397,333.84
2 至 3 年	59,405.00	349,293.00
3 年以上	4,282,723.90	4,220,544.84
合计	142,586,455.65	145,551,943.68

（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
长乐坊项目审计预估成本	753,088.00	未结算工程支出
合计	753,088.00	--

其他说明：

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	266,521,556.19	306,977,012.69
1 至 2 年	147,506,437.00	52,233,690.84
2 至 3 年		
3 年以上	15,399.34	9,384.50
合计	414,043,392.53	359,220,088.03

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

期末预收账款中包含子公司金叶万润预售商品房销售款391,432,877.00元，明德学院预收学费及住宿费 22,434,715.84 元，因未满足收入确认条件未结转收入。

37、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	34,687,482.16	53,030,716.64	60,578,632.95	27,139,565.85
二、离职后福利-设定提存计划	22,666.80	4,972,358.52	4,972,358.52	22,666.80
合计	34,710,148.96	58,003,075.16	65,550,991.47	27,162,232.65

（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	24,951,662.91	46,870,193.18	55,085,321.01	16,722,664.35
2、职工福利费		962,337.71	801,503.64	174,704.80
3、社会保险费	-50,056.20	1,916,507.83	1,913,971.09	-47,519.46
其中：医疗保险费	-50,056.20	1,773,344.54	1,770,807.80	-47,519.46
工伤保险费		101,083.82	101,083.82	
生育保险费		42,079.47	42,079.47	
4、住房公积金		1,774,086.00	1,773,135.00	951.00
5、工会经费和职工教育经费	9,785,875.45	1,507,591.92	1,004,702.21	10,288,765.16
合计	34,687,482.16	53,030,716.64	60,578,632.95	27,139,565.85

（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		4,745,718.51	4,745,718.51	
2、失业保险费	22,666.80	226,640.01	226,640.01	22,666.80
合计	22,666.80	4,972,358.52	4,972,358.52	22,666.80

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险及生育保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的7%、20%、1%、0.5%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,297,570.60	1,759,079.92
营业税	3,135,946.98	3,264,797.67
企业所得税	2,477,694.60	3,609,770.74
个人所得税	878,811.31	732,626.63
城市维护建设税	332,347.27	371,558.43
土地使用税	546,457.00	288,439.39
土地增值税	761,199.84	761,199.84
房产税	1,000,090.06	1,112,937.77
印花税	6,007.26	20,600.04
教育费附加	141,680.99	172,496.73
水利建设基金	-19,050.71	3,844.96
代扣建筑税	6,685.40	
合计	10,565,440.60	12,097,352.12

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	230,854.16	204,294.44
合计	230,854.16	204,294.44

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：

应付利息期末余额为本公司计提的银行结息日至财务报表截止日期间的短期借款利息。

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,141,038.60	1,191,038.60
合计	1,141,038.60	1,191,038.60

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本公司应付股利已超过1年，其原因为股东单位未结算所导致。

41、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
学院专项基金	18,402,229.30	23,531,614.70
经营费用	6,340,288.71	4,590,636.28
保证金	3,316,112.59	2,747,078.65
代收代付款项	9,186,929.32	3,650,471.01
押金	643,510.53	1,650,670.59
设备购置费用		1,866,138.32
质保金	961,765.69	515,350.39
学院软件购置费	1,758,380.00	1,736,590.00
董事报酬	97,627.00	661,209.16
员工风险金	488,735.00	467,700.00
其他	2,448,624.28	19,308,016.30
合计	43,644,202.42	60,725,475.40

（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
软件公司-老股东	2,058,823.52	软件公司股东未结算
东软集团股份有限公司	1,668,000.00	未到结算时间
待领工资	1,207,479.79	以前年度预提未终结算
安置统筹金	936,569.93	员工安置未完成

董事报酬	584,682.16	以前年度预提未终结算
陕西省第八建筑工程公司	551,288.05	质保金
合计	7,006,843.45	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,928,716.00	3,928,716.00
合计	3,928,716.00	3,928,716.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债系一年内需要支付的融资租赁款。

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

（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、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,256,209.00	6,220,567.00
减：未确认融资费用	152,336.27	323,911.07
减：一年内到期部分	3,928,716.00	3,928,716.00
合计	175,156.73	1,967,939.93

其他说明：

48、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：

49、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：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,574,603.16	4,574,603.16	
合计	4,574,603.16	4,574,603.16	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司与泰王国泰普克沥青（大众）有限公司（以下简称“泰普克公司”）货款合同纠纷一案，经新加坡国际仲裁中心做出的仲裁编号2003-017号最终裁决，申请执行人泰普克公司向西安中院申请强制执行，西安中院于2014年9月16日立案执行，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第240条、第253条规定，责令本公司自《执行通知书》送达之日起履行下列义务：

①向申请人执行人泰普克公司支付赔偿金USD1,903,062.71，仲裁费USD23,668.98及利息（2005年3月18日最终裁决之日起至全部付款，年利率5%）；

②向西安中院缴纳案件执行费78,960元（2014年9月12日当日汇率计算）。

同时，西安中院查封了本公司名下位于西安市碑林区二环南路100号房产两处，产权证号分别为：1100104021-17-1-1-00501，面积1877.52平米；1100104021-15-1-1-40103，面积84.41平米。该两处房产账面价值5,888,544.80元（账面原值8,384,556.80元），查封期限二年。

本公司于2014年依据《执行通知书》计提了相关负债17,574,603.16元。

2015年12月29日，西安中院从本公司银行账户中扣划人民币1,300万元，余款尚未执行。

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	8,917,866.38		1,438,623.75	7,479,242.63	子公司玉阳化纤公司取得的项目开发补助、子公司明德学院取得的政府环保工程补助
合计	8,917,866.38		1,438,623.75	7,479,242.63	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目研发补助①	1,476,598.38		1,085,613.45		390,984.93	与收益相关
"基于生物质的聚乳酸降解型纤维材料"研发资金②	5,648,164.55		353,010.30		5,295,154.25	与资产相关
环保工程补助	1,793,103.45				1,793,103.45	与资产相关
合计	8,917,866.38		1,438,623.75		7,479,242.63	--

其他说明：

①和②系根据当阳市财政局当财发【2014】11号“关于下达科学技术研究与开发资金的通知“，公司子公司玉阳化纤公司取得的政府补助款项，该补助款项初始发生额为17,195,800.00元，本期发生研发支出1,085,613.45及项目成果摊销费用353,010.30元。

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	447,375,651.00						447,375,651.00

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）	13,048,422.51	2,384.86		13,050,807.37
其他资本公积	3,829,496.43	1,241.98		3,830,738.41
合计	16,877,918.94	3,626.84		16,881,545.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积系本公司购买子公司金叶地产公司少数股东股权的资本溢价和深交所返还零碎股股息的其他资本公积。

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,448,413.80			104,448,413.80
任意盈余公积	4,931,549.64			4,931,549.64
合计	109,379,963.44			109,379,963.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按当年可供分配利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

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	300,530,639.61	304,158,680.55
调整后期初未分配利润	300,530,639.61	304,158,680.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,446,847.09	21,691,907.70
应付普通股股利	15,658,147.78	8,947,513.00
期末未分配利润	298,319,338.92	316,903,075.25

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,830,920.21	188,054,022.84	252,075,406.60	170,884,824.90
其他业务	12,705,667.95	13,400,238.10	8,150,824.71	5,343,344.35

合计	281,536,588.16	201,454,260.94	260,226,231.31	176,228,169.25

62、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	116,155.70	278,297.58
城市维护建设税	649,486.00	889,791.73
教育费附加	461,110.76	635,565.55
水利基金	159,901.53	208,196.90
房产税	106,395.55	69,540.00
土地使用税	19,974.96	9,987.42
合计	1,513,024.50	2,091,379.18

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
经营承包费用	6,586,319.61	5,300,284.66
装卸运输费	1,451,542.01	2,214,754.25
人工费用	2,430,130.93	2,184,546.03
业务招待费	1,064,897.60	375,843.67
办公费	408,977.60	788,230.06
差旅费	246,548.22	115,195.90
劳动保护费	63,012.42	75,754.50
其他	363,729.64	106,977.61
合计	12,615,158.03	11,161,586.68

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,144,615.49	10,689,507.84
董事会费用	3,290,037.35	3,615,610.03
业务招待费	2,025,296.41	1,611,061.29

无形资产摊销	2,482,642.14	2,479,550.46
办公费	2,100,187.99	1,376,521.10
税金	1,819,050.43	1,687,776.62
劳动保险费	2,252,170.51	1,794,633.65
折旧费	3,250,747.47	3,771,815.96
住房公积金	419,951.00	456,867.00
运输费	678,919.89	601,753.63
差旅费	530,717.93	508,157.57
工会经费	658,401.50	656,450.34
物业费	220,927.81	320,210.21
职工教育经费	498,450.57	508,701.26
研发经费	1,450,638.33	3,012,848.49
其他	3,105,728.81	2,389,181.32
合计	36,928,483.63	35,480,646.77

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,607,970.80	8,195,192.02
减：利息收入	5,512,474.89	8,622,735.93
减：汇兑收益	93,207.22	
其他	265,510.76	365,658.73
合计	267,799.45	-61,885.18

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	892,124.47	1,212,876.25
二、存货跌价损失		-1,677,080.30
合计	892,124.47	-464,204.05

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、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
非流动资产处置利得合计	2,085.77		2,085.77
其中：固定资产处置利得	2,085.77		2,085.77
接受捐赠		8,000.00	
政府补助	1,465,723.75	3,367,418.79	1,465,723.75
其他	20,602.40	114,428.81	20,602.40
合计	1,488,411.92	3,489,847.60	1,488,411.92

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
项目补贴	当阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,085,613.45	3,010,408.49	与收益相关
项目补贴	当阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	353,010.30	353,010.30	与资产相关
其他政府补助 1	西安市高新区信用服务中心	补助		否	否	26,900.00		与收益相关
其他政府补	西安市高新	补助		否	否	200.00		与收益相关

助 2	区管委会							
其他政府补助 3	西安市高新区管委会	奖励		否	否		3,000.00	与收益相关
其他政府补助 4	陕西省知识产权局	补助		否	否		1,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,465,723.75	3,367,418.79	--

其他说明：

（1）项目补贴1,438,623.75元，系根据当阳市财政局当财发【2014】11号“关于下达科学技术研究与开发资金的通知“，公司子公司玉阳化纤公司取得的政府补助款项，该补助款项初始发生额为17,195,800.00元，本期发生研发支出1,085,613.45及项目成果摊销费用353,010.30元。

（2）其他政府补助1系公司子公司金叶印务取得的由西安高新技术产业开发区信用服务中心发放的2014年度加快创新驱动发展系列政策节能减排补贴资金26,900.00元。

（3） 其他政府补助2系公司子公司金叶印务取得的由西安高新区技术产业开发区管理委员会发放的2015年度参与企业薪酬调查补贴资金200.00元。

70、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,642.09	153,921.01	49,642.09
其中：固定资产处置损失	49,642.09	153,921.01	49,642.09
其他	187,686.91		187,686.91
合计	237,329.00	153,921.01	237,329.00

其他说明：

71、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	2,367,527.11	1,881,998.85
递延所得税费用	11,011.69	155,151.75
合计	2,378,538.80	2,037,150.60

（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	29,116,820.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,367,523.01
子公司适用不同税率的影响	-486,767.97
调整以前期间所得税的影响	126,662.74
非应税收入的影响	-3,030,917.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,011.69
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	1,391,026.59
所得税费用	2,378,538.80

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,669,215.39	1,586,892.88
招标保证金	1,821,451.12	1,610,000.00
代收款项	2,259,270.24	7,779.41
政府补助	137,100.00	4,000.00
收到往来款	3,182,600.89	
收回承兑汇票保证金	3,000,000.00	25,350,000.00
其他	997,265.48	853,197.01
合计	13,066,903.12	29,411,869.30

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
银行手续费	110,231.69	365,138.78
营业外支出	34.86	

劳动保护费	228,121.31	70,530.73
差旅费	841,477.14	611,383.17
办公费	2,299,931.75	1,518,732.41
业务招待费	2,271,753.03	1,552,300.03
运输费	2,331,810.18	2,219,823.89
董监事会费用	2,721,373.62	3,043,250.03
经营费用	8,250,248.95	5,363,109.36
其他费用	6,650,547.85	2,223,451.40
代付款项	2,038,693.32	2,139,239.26
保证金	681,000.00	1,464,899.00
存出保证金	9,947,357.91	16,000,000.00
支付往来款	12,828,969.13	21,773,942.86
合计	51,201,550.74	58,345,800.92

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
深交所返还的零碎股股息	1,241.98	
合计	1,241.98	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用	1,964,358.00	1,990,923.00
借款费用	168,118.47	
合计	2,132,476.47	1,990,923.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	26,738,281.26	37,089,314.65
加：资产减值准备	832,025.11	-464,204.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,751,631.10	22,063,721.90
无形资产摊销	2,897,263.86	2,894,172.18
长期待摊费用摊销	56,035.31	161,680.14
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）	47,556.32	153,921.01
财务费用（收益以“－”号填列）	843,328.70	542,239.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-252,563.51	594.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,487,422.24	-15,370,142.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-226,415,804.92	-186,859,757.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	213,464,032.21	147,260,821.36
经营活动产生的现金流量净额	-5,525,636.80	7,472,360.58
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	384,478,241.07	387,986,413.55
减：现金的期初余额	382,645,317.12	439,669,878.58
现金及现金等价物净增加额	1,832,923.95	-51,683,465.03

（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	384,478,241.07	382,645,317.12
其中：库存现金	297,955.09	28,231.31
可随时用于支付的银行存款	384,180,285.98	377,946,026.92
可随时用于支付的其他货币资金		4,671,058.89
三、期末现金及现金等价物余额	384,478,241.07	382,645,317.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	28,973,514.04	8,426,156.13

其他说明：

75、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：

76、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	28,973,514.04	按揭贷款保证金存款 3,223,514.04 元；银行承兑汇票保证金存款 20,650,000.00 元；保函保证金存款 5,100,000.00 元。
固定资产	70,140,979.07	账面价值 55,364,963.92 元的房屋作为 8000 万元授信抵押给中国民生银行股份有限公司西安分行；账面价值 14,776,015.15 元的房屋部分作为3,000 万元短期借款的抵押物抵押给湖北银行当阳支行，部分抵押给当阳市国信担保有限责任公司取得当阳市财政 300 万元无息借款。
无形资产	14,666,116.79	账面价值 10,107,427.16 元的土地使用权作为 8,000 万元授信抵押给中国民生银行股份有限公司西安分行；账面价值 4,558,689.63 元的土地使用权作为 3,000 万元短期借款的抵押物抵押给湖北银行当阳支行。
投资性房地产	12,144,773.47	因本公司与泰普克公司合同纠纷案被西安中院查封账面价值 5,888,544.80 元的房屋；账面价值 3,830,162.30 元的房屋、账面价值 2,426,066.37 元的土地使用权作为 3,000 万元短期借款的抵押物抵押给湖北银行当阳支行。
合计	125,925,383.37	--

其他说明：

77、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

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

78、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：

79、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	
陕西金叶印务有限公司	陕西西安	陕西西安	印刷	100.00%		设立
陕西金叶丝网印刷有限责任公司	陕西西安	陕西西安	印刷	51.00%		设立
湖北金叶玉阳化纤有限公司	湖北当阳	湖北当阳	卷烟材料生产销售	99.00%		购买
新疆奎屯金叶印刷有限责任公司	新疆奎屯	新疆奎屯	印刷	68.00%		设立
陕西金叶莘源信息科技有限公司	陕西西安	陕西西安	贸易	100.00%		设立
陕西金叶万润置业有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发	100.00%		设立
陕西金叶房地产开发有限责任公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发	100.00%		设立
西北工业大学明德学院	陕西西安	陕西西安	教育	57.00%		设立
西安金叶利源新型包装材料有限公司	陕西户县	陕西户县	包装材料生产销售	100.00%		设立
湖北金叶万润投资开发有限公司	湖北当阳	湖北当阳	房地产开发		99.00%	设立
陕西金叶滤材有限责任公司	陕西蓝田	陕西蓝田	卷烟材料生产销售		57.42%	设立
陕西金叶物业管理服务有限公司	陕西西安	陕西西安	物业管理		100.00%	设立

西安盛达房地产开发有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西金叶丝网印刷有限责任公司	49.00%	3,573,700.06	3,215,700.00	23,045,510.61
湖北金叶玉阳化纤有限公司	1.00%	-31,261.25		1,055,545.66
新疆奎屯金叶印刷有限责任公司	32.00%	1,064,943.17		15,180,730.26
西北工业大学明德学院	43.00%	8,684,052.19		203,752,072.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西金叶丝网印刷有限责任公司	50,248,820.28	4,227,579.08	54,476,399.36	7,444,692.00		7,444,692.00	51,188,059.90	4,656,964.00	55,845,023.90	9,543,981.97		9,543,981.97
湖北金叶玉阳化纤有限公司	61,186,375.97	159,926,392.99	221,112,768.96	101,736,002.63	5,686,139.18	107,422,141.81	96,712,454.08	147,236,822.31	243,949,276.39	123,815,738.29	7,124,762.93	130,940,501.22
新疆奎屯金叶	51,018,973.78	16,427,220.13	67,446,193.91	20,266,190.99		20,266,190.99	55,119,176.18	17,784,511.48	72,903,687.66	29,051,632.16		29,051,632.16

印刷有限责任公司												
西北工业大学明德学院	122,448,341.05	426,170,974.30	548,619,315.35	71,984,183.16	1,793,103.45	73,777,286.61	169,986,850.68	435,378,425.42	605,365,276.10	148,925,614.11	1,793,103.45	150,718,717.56

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西金叶丝网印刷有限责任公司	35,302,198.64	7,293,265.43	7,293,265.43	1,128,038.24	27,928,103.18	6,914,199.03	6,914,199.03	5,239,057.82
湖北金叶玉阳化纤有限公司	32,041,485.08	681,851.98	681,851.98	7,319,856.66	20,874,957.34	2,081,594.12	2,081,594.12	41,700,800.08
新疆奎屯金叶印刷有限责任公司	48,720,492.24	3,327,947.42	3,327,947.42	4,363,538.29	24,921,666.71	1,557,436.44	1,557,436.44	-10,500,622.31
西北工业大学明德学院	75,268,340.70	20,195,470.20	20,195,470.20	-41,565,786.05	76,380,997.31	26,128,926.78	26,128,926.78	-46,571,966.41

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

截止2016年6月30日，本公司累计向全资子公司万润置业公司提供房地产开发资金人民币217,250,369.13元。

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

本期公司以现金购买子公司金叶地产少数股东20%股权，购买后公司持有子公司金叶地产的股权比例由80%变为100%，金叶地产成为公司全资子公司。

（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

	股权收购
购买成本/处置对价	2,386,965.40
--现金	2,386,965.40
购买成本/处置对价合计	2,386,965.40
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,389,350.26
差额	2,384.86
其中：调整资本公积	2,384.86

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认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收账款、可供出售金融资产、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

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

2、信用风险

于2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

应收账款方面，由于本公司客户主要为各地中烟公司，这些客户资金实力雄厚、信誉良好。本公司于2016年6月30日的应收账款中80.43%（2015年12月31日：83.36%）为应收前五大客户的款项，除此之外，本公司并未面临重大信用集中风险。在报告期内本公司未发生大额应收账款逾期的情况。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款授信额度为2,530万元(2015年12月31日： 0万元)。

于2016年6月30日，本公司持有的金融工具按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收账款	103,082,510.87	1,021,924.41	87,440.05	9,599,277.78
短期借款	278,000,000.00	-	-	-
应付账款	138,237,129.10	7,197.65	59,405.00	4,282,723.90

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
万裕文化产业有限公司	陕西省	印刷业	2,046.51 万美元	16.61%	16.61%

本企业的母公司情况的说明

万裕文化产业有限公司是在原陕西省印刷厂基础上于2005年11月9日由香港万裕（集团）发展有限公司、陕西省国有资产监督管理委员会和陕西世纪彩印务有限责任公司共同投资、变更设立的中外合资企业，公司注册资本2,046.51万美元。香港万裕（集团）发展有限公司持有万裕文化产业有限公司73.53%的股份，为该公司控股股东。

本企业最终控制方是袁汉源先生。

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附注九、1、在子公司中的权益。。

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。

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
陕西神舟航天软件股份有限公司	公司投资之公司
陕西中烟工业有限责任公司	本公司之股东
云南中烟物资（集团）有限责任公司	控股子公司之关联方
汉中卷烟一厂	本公司之股东控制的公司
澄城卷烟厂	本公司之股东控制的公司
陕西省卷烟材料厂	本公司之股东控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西中烟工业有限责任公司	销售商品	79,567,883.30	88,321,598.85
云南中烟物资（集团）有限责任公司	销售商品	57,322,237.89	32,672,308.45
合计		136,890,121.19	120,993,907.30

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西金叶印务有限公司	20,000,000.00	2015 年 07 月 31 日	2016 年 07 月 30 日	否
陕西金叶印务有限公司	30,000,000.00	2015 年 08 月 31 日	2016 年 08 月 30 日	否
陕西金叶印务有限公司	35,000,000.00	2016 年 01 月 08 日	2017 年 01 月 07 日	否
陕西金叶印务有限公司	30,000,000.00	2016 年 04 月 07 日	2017 年 04 月 06 日	否
陕西金叶印务有限公司	20,000,000.00	2016 年 06 月 14 日	2017 年 06 月 13 日	否
陕西金叶印务有限公司	3,950,000.00	2016 年 01 月 29 日	2016 年 07 月 28 日	否
陕西金叶印务有限公司	5,900,000.00	2016 年 06 月 27 日	2016 年 12 月 23 日	否

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

（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	陕西中烟工业有限责任公司	38,159,315.42	1,276,041.15	15,549,577.70	777,478.89
应收账款	云南中烟物资（集团）有限责任公司	25,520,823.00	1,907,965.77	16,843,510.00	842,175.50
应收账款	汉中卷烟一厂	853,100.50	853,100.50	853,100.50	853,100.50
其他应收款	陕西省卷烟材料厂	17,938.90	896.95		
其他应收款	陕西中烟工业有限责任公司	1,000,000.00	200,000.00	1,000,000.00	200,000.00

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本性承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的—购建长期资产承诺	41,389,727.32	41,389,727.32

购建长期资产承诺本期末系本公司子公司玉阳化纤公司金桥产业园一期工程合同承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）本公司与泰王国泰普克沥青（大众）有限公司（以下简称 “泰普克公司”）货款合同纠纷一案，经新加坡国际仲裁中心做出的仲裁编号2003-017号最终裁决，申请执行人泰普克公司向西安中院申请强制执行，西安中院于2014年9月16日立案执行，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第240条、第253条规定，责令本公司自《执行通知书》送达之日起履行下列义务：
①向申请人执行人泰普克公司支付赔偿金USD1,903,062.71，仲裁费USD23,668.98及利息（2005年3月18日最终裁决之日起至全部付款，年利率5%）；
②向西安中院缴纳案件执行费78,960元（2014年9月12日当日汇率计算）。
同时，西安中院查封了本公司名下位于西安市碑林区二环南路100号房产两处，产权证号分别为：1100104021-17-1-1-00501，面积1877.52平米；1100104021-15-1-1-40103，面积84.41平米。该两处房产账面价值5,888,544.80元（账面原值8,384,556.80元），查封期限二年。
本公司于2014年依据《执行通知书》计提了相关负债17,574,603.16元。
2015年12月29日，西安中院从本公司银行账户中扣划人民币1,300万元，余款尚未执行。
（2）2013年7月7日，本公司控股子公司明德学院以建设工程施工合同纠纷为由，将西安山河建筑有限公司（以下简称山河建筑公司）诉至西安市长安区法院，要求山河建筑公司返还多收取的工程款、工程保修金及工程工期违约金等共6,110,478.71元，后山河建筑公司提出反诉。截止报告日，该案件正在西安中院审理中。
（3）根据房地产经营惯例, 本公司为商品房承购人提供抵押贷款担保, 担保期限从《楼宇按揭合同》生效之日起,至贷款银行为购房人办妥正式产权证, 并移交贷款行保管之日止(或与各贷款银行约定的其他担保期限)。截止2016年6月30日,本公司为“金叶新城”项目的507户商品房承购人提供抵押贷款担保的未还贷款余额为213,570,000.00元。由于借款人将以房产抵押给借款银行, 因此本公司认为该担保事项将不会对本公司财务状况造成重大影响。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为烟草配套业、教育业、贸易和房地产业。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

烟草配套业主要产品为烟标、烟用丝束、嘴棒的生产销售；

教育业主要提供本科层次的普通高等教育；

房地产业主要从事房地产开发、销售及物业管理；

贸易主要从事国内国际商业贸易。

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

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	烟草配套业	教育业	房地产业	贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	222,887,777.37	74,455,623.22	1,867,262.41	41,304,151.82	71,683,894.61	268,830,920.21
主营业务成本	171,844,598.35	50,079,055.15	1,076,746.38	39,335,171.06	74,281,548.10	188,054,022.84
资产总额	1,887,929,326.27	548,619,315.35	681,332,632.23	69,460,565.80	1,108,320,146.48	2,079,021,693.17
负债总额	751,724,181.55	73,777,286.61	682,175,184.56	69,841,247.89	613,486,565.48	964,031,335.13

（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

本期末“其他应收款——内蒙古航天管道安装工程有限责任公司”账面余额1,800万元，系本公司子公司金叶莘源公司2012年7月9日预付的货款，因内蒙古航天管道安装工程有限责任公司未能按合同提供货物， 2013年度金叶莘源公司将其转入其他应收款。目前，金叶莘源公司已加大催款力度，委托律师向鄂尔多斯市法院提请诉讼。鄂尔多斯市法院经审查，已于2015年12月18日向金叶莘源公司下达了《受理案件通知书》，于本报告日尚未开始审理，
基于对债务人拥有的煤田资源判断，截止报告期末，本公司按30%的比例计提了坏账准备540万元。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,396,228.53	100.00%	1,169,811.42	5.00%	22,226,417.11	12,510,551.56	100.00%	625,527.58	5.00%	11,885,023.98
合计	23,396,228.53	100.00%	1,169,811.42	5.00%	22,226,417.11	12,510,551.56	100.00%	625,527.58	5.00%	11,885,023.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	23,396,228.53	1,169,811.42	5.00%
合计	23,396,228.53	1,169,811.42	5.00%

确定该组合依据的说明：

本公司根据应收账款账龄将应收账款划分为账龄组合，并按应收账款账龄计提应收账款坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 544,283.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额23,396,228.53元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,169,811.42元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	345,570,248.20	100.00%	246,254.44	0.07%	345,323,993.76	363,242,290.89	100.00%	207,566.64	0.06%	363,034,724.25
合计	345,570,248.20	100.00%	246,254.44	0.07%	345,323,993.76	363,242,290.89	100.00%	207,566.64	0.06%	363,034,724.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	344,638,959.20	59,996.64	0.02%
3 年以上	931,289.00	186,257.80	20.00%
合计	345,570,248.20	246,254.44	0.07%

确定该组合依据的说明：

本公司根据其他应收款账龄将其他应收款划分为账龄组合，并按其他应收款账龄计提其他应收款坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,687.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

（3）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：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来	343,439,026.52	361,884,825.18
保证金	500,000.00	500,000.00
备用金	1,337,196.68	563,440.71
押金	294,025.00	294,025.00
合计	345,570,248.20	363,242,290.89

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西金叶万润置业有限公司	往来款	217,250,369.13	1 年以内	62.87%	
湖北金叶玉阳化纤有限公司	往来款	56,904,078.13	1 年以内	16.47%	
陕西金叶莘源信息科技有限公司	往来款	44,349,072.76	1 年以内	12.83%	
西安金叶利源新型包装材料有限公司	往来款	12,516,014.84	1 年以内	3.62%	
新疆奎屯金叶印刷有限责任公司	往来款	10,785,790.44	1 年以内	3.12%	
合计	--	341,805,325.30	--	98.91%	

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	533,672,714.90	54,721,742.36	478,950,972.54	531,285,749.50	54,721,742.36	476,564,007.14
合计	533,672,714.90	54,721,742.36	478,950,972.54	531,285,749.50	54,721,742.36	476,564,007.14

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西金叶印务有限公司	169,733,475.00			169,733,475.00		
陕西金叶丝网印刷有限责任公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
湖北金叶玉阳化纤有限公司	104,019,300.00			104,019,300.00		51,627,146.04
新疆奎屯金叶印刷有限责任公司	22,167,974.50			22,167,974.50		
陕西金叶莘源信息科技有限公司	20,125,000.00			20,125,000.00		
陕西金叶万润置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西金叶房地产开发有限责任公司	5,400,000.00	2,386,965.40		7,786,965.40		3,094,596.32
西北工业大学明德学院	177,800,000.00			177,800,000.00		
西安金叶利源新型包装材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	531,285,749.50	2,386,965.40		533,672,714.90		54,721,742.36

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

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

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,269,958.16	35,415,966.52	56,797,649.08	45,438,119.29
其他业务		359,088.68	426,330.00	351,648.50
合计	44,269,958.16	35,775,055.20	57,223,979.08	45,789,767.79

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,643,929.99	4,950,000.00
合计	8,643,929.99	4,950,000.00

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	-47,556.32	

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）	1,465,723.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,084.51	
减：所得税影响额	215,789.60	
少数股东权益影响额	-2,255.00	
合计	1,037,548.32	--

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	1.53%	0.0301	0.0301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41%	0.0277	0.0277

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

第十节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。