



0512201901002606
报告文号：苏公W[2019]A009号

四川金时科技股份有限公司

审计报告

2016-2018 年度



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A009 号

四川金时科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了四川金时科技股份有限公司(以下简称“金时科技”)财务报表,包括2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金时科技2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
1、收入确认	
金时科技的销售收入主要来源于在中国国内向烟草工业公司销售烟标印刷制品。于2018年度,烟标的销售收入为人民币	我们了解、评估并测试了金时科技自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。此外,我们测试



关键审计事项	审计应对
616,897,397.03元，占金时科技合并营业收入的94.45%，其中前五名客户销售收入600,659,663.03元，占金时科技合并营业收入的91.95%。 于2017年度，烟标的销售收入为人民币530,968,236.32元，占金时科技合并营业收入的97.44%，其中前五名客户销售收入512,045,159.36元，占金时科技合并营业收入的93.96%。 于2016年度，烟标的销售收入为人民币763,605,830.96元，占金时科技合并营业收入的93.87%，其中前五名客户销售收入746,247,604.89元，占金时科技合并营业收入的91.74%。 根据财务报告附注三（25），金时科技将产品按照合同条款将产品交付客户，经客户进货检验或使用检验合格后，作为收入的确认时点。客户在确认接收后享有使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。 我们着重关注烟标销售收入确认的截止性，主要由于烟标产品的领用并确认接收的单证由分布在国内不同地区的烟草工业公司提供。烟草工业公司领用接收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。	了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制。 我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了金时科技的收入确认政策。 我们针对国内烟草工业公司的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和烟草工业公司领用并确认接收的单证等支持性文件，同时对国内烟草工业公司进行走访，通过不同来源的证据印证相关收入的真实性、准确性、完整性。 此外，我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至领用并确认接收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
2、关联方交易及其披露的完整性	
金时科技存在与关联方之间的涉及不同交易类别的关联方交易，参见财务报表附注十（05）。 我们着重关注金时科技关联交易，因为关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，同时	我们了解、评估并测试了金时科技涉及关联交易管理制度的内部控制。 我们查阅公司股权结构图、组织结构图、公司重要会议记录和重要合同，与公司管理层交流，确认公司的关联方及关联方关系，获取公司关联方及关联关系列表，获



关键审计事项	审计应对
由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险。	取主要关联方的工商登记资料。 我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；抽样函证关联方交易发生额及余额；检查合同、出入库单、结算单、发票及收付款凭证等，结合函证、存货监盘等程序验证关联方交易是否真实发生；将对关联方的销售、采购价格与对非关联方同类产品的销售、采购价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；实地走访关联客户及供应商并访谈相关人员，了解关联交易的必要性和公允性。

四、其他信息

金时科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括金时科技公开发行股票申报报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金时科技的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

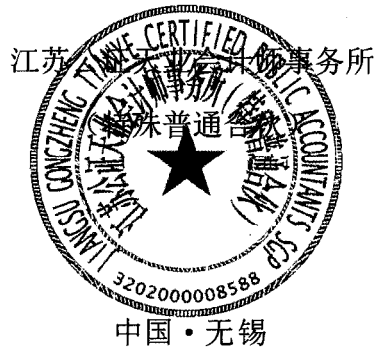
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



(本页无正文)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2019年1月28日



合并资产负债表

会合01表

编制单位：四川金时科技股份有限公司

单位：元

币种 人民币

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	5-01	349,790,848.51	264,980,272.04	194,194,675.97
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		-	-	-
应收票据及应收账款	5-02	171,547,784.17	119,083,546.49	172,630,659.10
预付款项	5-03	6,972,992.87	4,620,489.36	3,619,615.40
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
其他应收款	5-04	2,327,423.82	1,936,779.53	177,362,598.75
买入返售金融资产		-	-	-
存货	5-05	83,222,192.00	110,121,787.92	126,901,936.25
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	5-06	-	2,990,436.10	3,127,512.11
其他流动资产	5-07	14,501,611.62	2,015,600.99	227,809.21
流动资产合计		628,362,852.99	505,748,912.43	678,064,806.79
非流动资产：				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	2,718,270.35
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	4,501,123.59
固定资产	5-08	378,760,618.17	395,984,648.10	409,983,606.71
在建工程	5-09	4,780,393.90	1,339,726.08	13,138,716.03
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	5-10	29,662,750.48	29,984,808.41	30,563,646.45
开发支出	5-11	-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	5-12	4,777,550.45	33,055.56	344,461.60
递延所得税资产	5-13	1,592,187.61	3,464,683.03	6,741,626.04
其他非流动资产	5-14	4,108,500.00	3,049,448.94	3,541,102.00
非流动资产合计		423,682,000.61	433,856,370.12	471,532,552.77
资产总计		1,052,044,853.60	939,605,282.55	1,149,597,359.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李海坚

主管会计工作负责人：郭凯

会计机构负责人：郭凯

合并资产负债表（续）

会合01表

编制单位：四川金时科技股份有限公司

单位：元

币种 人民币

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	140,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存款		-	-	-
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		-	-	-
应付票据及应付账款	5-15	107,489,134.76	107,038,451.82	154,831,174.57
预收款项	5-16	194,404.53	19,016.60	12,312.28
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	5-17	6,709,400.08	6,588,562.07	4,399,717.86
应交税费	5-18	20,260,845.32	11,338,945.58	44,864,904.83
其他应付款	5-19	910,073.35	712,448.96	272,038,833.29
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	5-20	-	14,029,769.32	29,009,425.85
其他流动负债		-	-	2,507,718.51
流动负债合计		135,563,858.04	139,727,194.35	647,664,087.19
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		-	-	10,764,639.74
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	5-13	1,465,915.96	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,465,915.96	-	10,764,639.74
负债合计		137,029,774.00	139,727,194.35	658,428,726.93
所有者权益：				
实收资本（或股本）	5-21	360,000,000.00	360,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	5-22	191,594,078.57	191,594,078.57	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	5-23	19,786,725.97	9,733,019.23	87,473,181.25
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	5-24	343,634,275.06	238,550,990.40	227,695,451.38
归属于母公司所有者权益合计		915,015,079.60	799,878,088.20	491,168,632.63
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		915,015,079.60	799,878,088.20	491,168,632.63
负债和所有者权益总计		1,052,044,853.60	939,605,282.55	1,149,597,359.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李海强

主管会计工作负责人：温恩明

会计机构负责人：李海强

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：四川金时科技股份有限公司

单位：元

币种 人民币

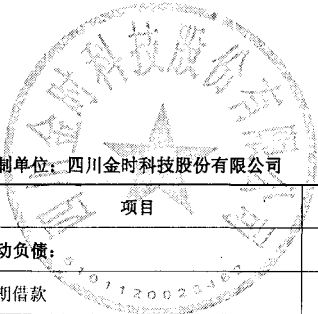
项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		186,074,725.95	146,143,878.94	173,061,142.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	15-01	203,205,834.11	67,793,956.79	65,523,534.48
预付款项		6,273,499.46	3,582,428.90	692,043.02
其他应收款	15-02	45,635,524.29	217,262,846.86	318,973,597.54
存货		43,389,597.59	45,193,049.54	32,097,602.94
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		308,580.82	2,015,600.99	183,294.50
流动资产合计		484,887,762.22	481,991,762.02	590,531,215.21
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	15-03	91,442,970.37	91,442,970.37	91,442,970.37
投资性房地产		-	-	-
固定资产		117,580,549.20	119,728,924.01	122,029,415.36
在建工程		229,612.85	-	2,006,210.04
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		9,592,616.27	9,832,158.35	9,944,222.13
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		1,032,403.85	33,055.56	-
递延所得税资产		-	67,136.75	1,704,644.94
其他非流动资产		105,500.00	2,183,073.94	1,422,846.00
非流动资产合计		219,983,652.54	223,287,318.98	228,550,308.84
资产总计		704,871,414.76	705,279,081.00	819,081,524.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李海坚

主管会计工作负责人：温思凯

会计机构负责人：郭瀚



母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：四川金时科技股份有限公司

单位：元

币种 人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	60,000,000.00
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		-	-	-
应付票据及应付账款		21,419,951.21	48,342,647.09	49,462,363.12
预收款项		-	19,016.60	12,312.28
应付职工薪酬		2,470,829.11	2,514,482.11	1,230,393.28
应交税费		5,750,329.37	210,476.80	16,198,098.39
其他应付款		-	-	270,052,929.51
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	1,960,535.90
流动负债合计		29,641,109.69	51,086,622.60	398,916,632.48
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		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		780,779.28	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		780,779.28	-	-
负债合计		30,421,888.97	51,086,622.60	398,916,632.48
所有者权益：				
实收资本（或股本）		360,000,000.00	360,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		196,862,266.05	196,862,266.05	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		19,786,725.97	9,733,019.23	88,000,000.00
未分配利润		97,800,533.77	87,597,173.12	156,164,891.57
所有者权益合计		674,449,525.79	654,192,458.40	420,164,891.57
负债和所有者权益总计		704,871,414.76	705,279,081.00	819,081,524.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李海晏

主管会计工作负责人：温思机

会计机构负责人：郭静

合并利润表

会合02表

编制单位：四川金时科技股份有限公司

单位：元

币种 人民币

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		653,175,273.64	544,933,282.91	813,514,927.08
其中：营业收入	5-25	653,175,273.64	544,933,282.91	813,514,927.08
二、营业总成本		448,411,710.42	353,333,226.37	477,897,175.48
其中：营业成本	5-25	385,865,181.97	303,997,695.70	429,845,702.44
税金及附加	5-26	9,865,457.91	10,088,972.51	11,102,753.73
销售费用	5-27	10,140,659.56	8,389,415.61	10,884,049.08
管理费用	5-28	23,046,463.30	23,689,234.35	26,921,726.27
研发费用	5-29	16,225,859.57	11,484,594.50	8,431,901.89
财务费用	5-30	175,456.82	4,865,353.85	13,346,144.46
其中：利息费用		1,136,732.32	6,078,776.58	13,958,468.74
利息收入		1,055,425.71	1,264,847.65	920,288.29
资产减值损失	5-31	3,092,631.29	-9,182,040.15	-22,635,102.39
加：其他收益	5-32	15,917,058.40	18,854,621.26	-
投资收益	5-33	7,987,942.74	1,963,535.56	71,268.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
资产处置收益	5-34	80,796.51	515,413.54	-808,093.06
汇兑收益		-	-	-
三、营业利润		228,749,360.87	212,933,626.90	334,880,927.04
加：营业外收入	5-35	74,162.12	360,799.60	980,829.06
减：营业外支出	5-36	18,524.42	357,419.32	328,369.97
四、利润总额		228,804,998.57	212,937,007.18	335,533,386.13
减：所得税费用	5-37	33,388,007.17	32,266,692.50	57,978,310.93
五、净利润		195,416,991.40	180,670,314.68	277,555,075.20
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润		195,416,991.40	180,670,314.68	277,555,075.20
2. 终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 少数股东损益		-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		195,416,991.40	180,670,314.68	277,555,075.20
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 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		195,416,991.40	180,670,314.68	277,555,075.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		195,416,991.40	180,670,314.68	277,555,075.20
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.54	0.55	×
(二) 稀释每股收益		0.54	0.55	×

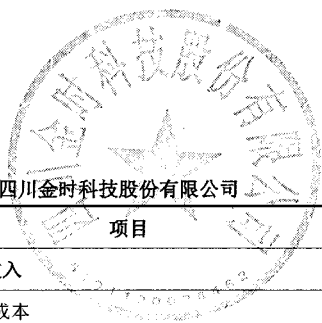
本期同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润为：——元，上期被合并方实现的净利润为：——元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李海坚

主管会计工作负责人：温恩凯

会计机构负责人：郭瀚



母 公 司 利 润 表

编制单位：四川金时科技股份有限公司

单位：元

会企02表

币种 人民币

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	15-04	183,480,904.99	137,310,274.20	227,657,530.09
减：营业成本	15-04	104,254,371.58	76,614,608.96	124,087,034.78
税金及附加		2,908,087.85	2,666,646.85	2,404,503.86
销售费用		1,924,148.40	537,454.47	452,597.99
管理费用		8,994,529.73	8,871,098.22	7,712,198.20
研发费用		7,453,226.78	5,614,742.03	8,431,901.89
财务费用		-343,788.69	527,510.25	2,966,010.95
其中：利息费用		-	1,004,850.00	2,766,825.96
利息收入		385,153.46	508,645.81	25,591.24
资产减值损失		857,661.69	-6,381,251.42	-10,047,591.22
加：其他收益		3,696,263.02	5,020,955.07	-
投资收益	15-05	48,741,347.95	61,151,054.79	335,338,210.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
资产处置收益		-	-	-
二、营业利润		109,870,278.62	115,031,474.70	426,989,084.18
加：营业外收入		56,186.55	21,673.73	856,679.19
减：营业外支出		6,134.50	193,152.11	66,543.33
三、利润总额		109,920,330.67	114,859,996.32	427,779,220.04
减：所得税费用		9,383,263.28	8,871,570.38	21,151,924.44
四、净利润		100,537,067.39	105,988,425.94	406,627,295.60
（一）持续经营净利润		100,537,067.39	105,988,425.94	406,627,295.60
（二）终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.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		100,537,067.39	105,988,425.94	406,627,295.60
七、每股收益				
（一）基本每股收益		×	×	×
（二）稀释每股收益		×	×	×

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李海坚

主管会计工作负责人：廖恩毅

会计机构负责人：郭潇

合并现金流量表

编制单位：四川金时科技股份有限公司

单位：元

币种 人民币

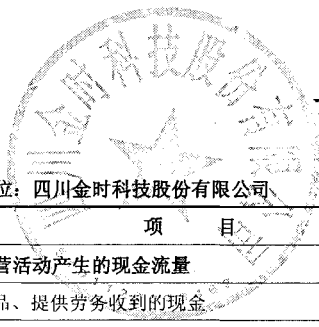
项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		729,217,120.64	714,083,643.55	1,192,970,644.52
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5-38	16,911,927.88	213,530,341.54	441,191,575.83
经营活动现金流入小计		746,129,048.52	927,613,985.09	1,634,162,220.35
购买商品、接受劳务支付的现金		379,269,057.23	343,266,603.81	558,059,053.87
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		42,830,361.34	37,596,607.83	41,263,991.58
支付的各项税费		80,672,853.35	124,624,742.91	127,591,037.72
支付其他与经营活动有关的现金	5-38	23,379,736.00	39,377,542.19	312,970,739.37
经营活动现金流出小计		526,152,007.92	544,865,496.74	1,039,884,822.54
经营活动产生的现金流量净额		219,977,040.60	382,748,488.35	594,277,397.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,150,300,000.00	355,000,000.00	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,467,219.31	1,963,535.56	71,268.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,331,300.00	10,984,000.00	-
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	5-38	750,000.00	330,000.00	1,924,077.01
投资活动现金流入小计		1,160,848,519.31	368,277,535.56	100,995,345.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,096,807.74	20,756,474.41	17,158,775.57
投资支付的现金		1,164,300,000.00	355,000,000.00	99,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,202,396,807.74	375,756,474.41	116,158,775.57
投资活动产生的现金流量净额		-41,548,288.43	-7,478,938.85	-15,163,430.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	284,000,000.00	-
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		-	-	146,400,293.25
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5-38	700,000.00	11,920,000.00	9,275,000.00
筹资活动现金流入小计		700,000.00	295,920,000.00	155,675,293.25
偿还债务支付的现金		11,979,575.00	165,629,904.16	206,903,929.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,280,000.00	419,224,054.65	354,488,201.85
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	5-38	700,000.02	4,600,000.00	8,795,000.00
筹资活动现金流出小计		92,959,575.02	589,453,958.81	570,187,131.28
筹资活动产生的现金流量净额		-92,259,575.02	-293,533,958.81	-414,511,838.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.13	5.38	0.91
五、现金及现金等价物净增加额		86,169,178.28	81,735,596.07	164,602,130.63
加：期初现金及现金等价物余额		262,310,272.04	180,574,675.97	15,972,545.34
六、期末现金及现金等价物余额		348,479,450.32	262,310,272.04	180,574,675.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李海

主管会计工作负责人：温惠凯

会计机构负责人：郭清



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：四川金时科技股份有限公司

单位：元

币种 人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		77,002,612.62	156,217,198.18	277,026,175.47
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,081,416.48	185,802,845.90	403,582,270.43
经营活动现金流入小计		81,084,029.10	342,020,044.08	680,608,445.90
购买商品、接受劳务支付的现金		131,941,111.74	94,573,294.70	159,856,982.95
支付给职工以及为职工支付的现金		14,350,333.04	10,748,026.06	10,206,028.26
支付的各项税费		18,134,022.28	37,163,711.73	38,599,758.24
支付其他与经营活动有关的现金		8,242,962.82	25,137,237.36	257,530,618.99
经营活动现金流出小计		172,668,429.88	167,622,269.85	466,193,388.44
经营活动产生的现金流量净额		-91,584,400.78	174,397,774.23	214,415,057.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		573,800,000.00	170,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		220,993,678.43	1,151,054.79	292,912,625.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,300.00	-	-
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		-	-	1,924,077.01
投资活动现金流入小计		794,874,978.43	171,151,054.79	294,836,702.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,921,129.94	5,834,268.57	11,393,305.11
投资支付的现金		573,800,000.00	170,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		581,721,129.94	175,834,268.57	11,393,305.11
投资活动产生的现金流量净额		213,153,848.49	-4,683,213.78	283,443,397.71
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	284,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	66,400,293.25
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	8,080,000.00	-
筹资活动现金流入小计		700,000.00	292,080,000.00	66,400,293.25
偿还债务支付的现金		-	60,000,000.00	56,587,960.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,280,000.00	417,001,829.62	348,879,331.22
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.02	4,600,000.00	1,680,000.00
筹资活动现金流出小计		80,980,000.02	481,601,829.62	407,147,291.75
筹资活动产生的现金流量净额		-80,280,000.02	-189,521,829.62	-340,746,998.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.13	5.38	0.91
五、现金及现金等价物净增加额		41,289,448.82	-19,807,263.79	157,111,457.58
加：期初现金及现金等价物余额		143,473,878.94	163,281,142.73	6,169,685.15
六、期末现金及现金等价物余额		184,763,327.76	143,473,878.94	163,281,142.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李海强

主管会计工作负责人：温恩凯

会计机构负责人：郭满



合并所有者权益变动表

单位:元
币种:人民币

编制单位:四川金时科技股份有限公司

项目	2018年度发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	360,000,000.00	-	-	191,594,078.57	-	-	-	9,733,019.23	-	238,550,990.40
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、本年年末余额	360,000,000.00	-	-	191,594,078.57	-	-	-	9,733,019.23	-	238,550,990.40
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	10,053,706.74	-	105,083,284.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,416,991.40
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	10,053,706.74	-	-90,333,706.74
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-80,280,000.00
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他(同一控制下合并)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	360,000,000.00	-	-	191,594,078.57	-	-	-	19,786,725.97	-	343,634,275.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人: 李刚
主管会计工作负责人: 李刚
会计机构负责人: 郭磊

合并所有者权益变动表 (续1)

单位:元
币种:人民币

会计04表

编制单位: 四川圣时科技股份有限公司

项目	2017年度发生额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	股本	优先股	永续债	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
一、上年年末余额	176,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	87,473,181.25	-	227,695,451.38	-	491,168,632.63
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、本年初余额	176,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	87,473,181.25	-	227,695,451.38	-	491,168,632.63
三、本期增减变动金额	184,000,000.00	-	-	-	191,594,078.57	-	-	-	-77,740,162.02	-	10,855,539.02	-	308,709,455.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180,670,314.68	-	180,670,314.68
（二）所有者投入和减少资本	61,600,000.00	-	-	-	222,466,779.95	-	-	-	-	-	-	-	284,066,779.95
1. 所有者投入的普通股	61,600,000.00	-	-	-	222,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	284,000,000.00
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	-	-	-	-	66,779.95	-	-	-	-	-	-	-	66,779.95
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,598,842.59	-	-166,626,481.65	-	-156,027,639.06
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,598,842.59	-	-10,598,842.59	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-156,027,639.06	-	-156,027,639.06
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	122,400,000.00	-	-	-	-25,604,513.90	-	-	-	-88,865,823.36	-	-7,929,662.74	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	122,400,000.00	-	-	-	-25,604,513.90	-	-	-	-88,865,823.36	-	-7,929,662.74	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他（同一控制下合并）	-	-	-	-	-5,268,187.48	-	-	-	526,818.75	-	4,741,368.73	-	-
四、本期末余额	360,000,000.00	-	-	-	191,594,078.57	-	-	-	9,733,019.23	-	238,550,990.40	-	799,878,088.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 陈建强

公司法定代表人: 李海强

会计机构负责人: 郭永

合并所有者权益变动表 (续2)

单位:元
币种:人民币

项目	2016年度发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	176,000,000.00	-	-	-	-	-	62,565,290.34	-	248,620,072.94	-
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、本年初余额	176,000,000.00	-	-	-	-	-	62,565,290.34	-	248,620,072.94	-
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	24,907,890.91	-	-20,924,621.56	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	277,555,075.20	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	24,907,890.91	-	-298,479,696.76	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	24,907,890.91	-	-24,907,890.91	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-273,571,805.85	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	176,000,000.00	-	-	-	-	-	87,473,181.25	-	227,695,451.38	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人: 温树恩 签字

公司法定代表人: 李海峰 签字

会计机构负责人: 签字

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川鑫时科技股份有限公司 单位：元 币种：人民币 会企04表

项目	实收资本（或股本）	2018年度发生额			专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		其他权益工具	资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	360,000,000.00	-	-	-	-	9,733,019.23	87,597,173.12	654,192,458.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	360,000,000.00	-	-	-	-	9,733,019.23	87,597,173.12	654,192,458.40
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	10,053,706.74	10,203,360.65	20,257,067.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	100,537,067.39	100,537,067.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	10,053,706.74	-90,333,706.74	-80,280,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	10,053,706.74	-10,053,706.74	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-80,280,000.00	-80,280,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	360,000,000.00	-	-	-	-	19,786,725.97	97,800,533.77	674,449,525.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：温

温

会计机构负责人：郭

郭

公司法定代表人：李

李

母公司所有者权益变动表 (续1)

单位:元 币种:人民币

会企04表

编制单位:四川益时科技股份有限公司

项目	2017年度发生额									
	实收资本（或股本）	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							
一、上年期末余额	176,000,000.00	-	-	-	-	-	-	88,000,000.00	156,164,891.57	420,164,891.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	176,000,000.00	-	-	-	-	-	-	88,000,000.00	156,164,891.57	420,164,891.57
三、本期增减变动金额	184,000,000.00	-	-	196,862,266.05	-	-	-	-78,266,980.77	-68,567,718.45	234,027,566.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	105,988,425.94	105,988,425.94
（二）所有者投入和减少资本	61,600,000.00	-	-	222,466,779.95	-	-	-	-	-	284,066,779.95
1. 所有者投入的普通股	61,600,000.00	-	-	222,400,000.00	-	-	-	-	-	284,000,000.00
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	-	-	-	66,779.95	-	-	-	-	-	66,779.95
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	10,598,842.59	-166,626,481.65	-156,027,639.06
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	10,598,842.59	-10,598,842.59	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-156,027,639.06	-156,027,639.06
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	122,400,000.00	-	-	-25,604,513.90	-	-	-	-88,865,823.36	-7,929,662.74	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	122,400,000.00	-	-	-25,604,513.90	-	-	-	-88,865,823.36	-7,929,662.74	-
（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	360,000,000.00	-	-	196,862,266.05	-	-	-	9,733,019.23	87,597,173.12	654,192,458.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 潘惠强

会计机构负责人: 潘惠强

公司法定代表人: 李海强

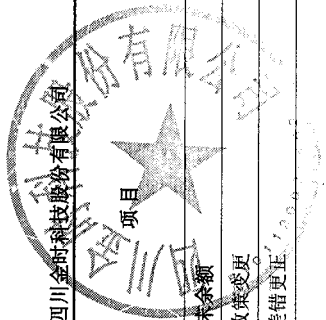
母公司所有者权益变动表 (续2)

单位:元 币种:人民币

会企04表

项目	2016年度发生额					
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	176,000,000.00	-	-	-	-	-
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	176,000,000.00	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(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	176,000,000.00	-	-	-	-	-
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						

编制单位:四川金时科技股份有限公司



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 温

会计机构负责人: 郭

郭

公司法定代表人: 李

李

郭

四川金时科技股份有限公司

2016 — 2018 年度

财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1-01 公司概况

四川金时科技股份有限公司系由四川金时科技有限公司（以下简称“金时有限”）整体变更设立。金时有限成立时名称为四川金时薄膜科技有限公司（以下简称“金时薄膜”），由彩时集团有限公司和汕头市金时利包装材料有限公司出资组建，经成都经济技术开发区管理委员会对外经济贸易局于2008年12月22日以成经管外[2008]29号文批准设立，领取商外资川府蓉经字[2008]0001号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。金时薄膜设立时申请注册资本6,000万元，其中彩时集团有限公司认缴出资3,600万元，汕头市金时利包装材料有限公司认缴出资2,400万元。

2009年3月30日，金时薄膜收到汕头市金时利包装材料有限公司缴纳的首期出资人民币50万元，2009年4月2日，金时薄膜收到彩时集团有限公司的首期出资人民币1,234.506万元。变更后金时薄膜累计实收注册资本人民币1,284.506万元，占已登记注册资本的21.41%。

2009年12月2日，汕头市金时利包装材料有限公司将其持有的金时薄膜40%的股权全部转让给彩时集团有限公司，金时薄膜由中外合资企业变为外商独资企业，同时将四川金时薄膜科技有限公司名称变更为四川金时科技有限公司。

2010年10月19日，金时有限收到彩时集团有限公司缴纳的第二期出资人民币4,715.494万元，变更后累计实收注册资本人民币6,000万元，占已登记注册资本总额的100%。

2011年7月19日，经成都经济技术开发区管理委员会对外经济贸易局以成经管外[2011]14号文批准增资11,600万元，全部由彩时集团有限公司认缴，增资变更后的注册资本为人民币17,600万元。

2011年7月26日，金时有限收到彩时集团有限公司首期缴纳的新增注册资本人民币1,075.607万元，变更后注册资本为人民币17,600万元，实收资本为人民币7,075.607万元。

2011年9月14日，金时有限收到彩时集团有限公司缴纳的新增注册资本第二期出资人民币1,966.848万元，变更后的实收资本为人民币9,042.455万元。

2011年10月18日，金时有限收到彩时集团有限公司缴纳的新增注册资本第三期出资人民币8,557.545

万元，其中该股东以货币出资人民币957.545万元，以转让股权所得在境内再投资出资人民币7,600万元，变更后的累计注册资本为人民币17,600万元，实收资本为人民币17,600万元。

2017年4月21日，根据金时有限修改后的章程规定，增加注册资本人民币4,400万元，由深圳前海彩时投资管理有限公司缴纳，变更后的累计注册资本为人民币22,000万元，实收资本为人民币22,000万元。

2017年4月28日，根据金时有限修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币1,760万元，由新增股东深圳方腾金融控股有限公司、上海广沅投资管理有限公司、深圳前海红树资产管理合伙企业（有限合伙）、中信证券投资有限公司、金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）、成都金时众志股权投资基金管理中心（有限合伙）缴纳，变更后的累计注册资本为人民币23,760万元，实收资本为人民币23,760万元。

2017年6月，根据协议、章程的规定，由全体股东以截止2017年4月30日经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的“苏公W[2017]A971号”审计报告确定的金时有限的净资产55,679.55万元，按各自享有的净资产的份额折为股份公司的股份36,000万股，将金时有限变更为四川金时科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

公司已取得成都市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为915101126818379484号的营业执照。

法定代表人：李海坚

公司住所：四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）车城西三路289号

经营范围：高档纸及纸板（新闻纸除外）、新型电容薄膜、功能性隔膜、反渗透膜、多功能膜、防伪材料、镭射膜、镭射纸、铝箔纸、铝箔卡的研发、生产、加工，销售自产产品；上述同类产品、纸张及纸制品的批发、零售、佣金代理（拍卖除外）、进出口，提供相关配套服务及相关的技术咨询、包装设计服务；网络技术开发。（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理；（以上经营范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外，涉及许可证的凭相关许可证方可开展经营活动）。

1-02 公司基本组织架构

本公司股东大会为最高权力机构，由董事会对本公司进行管理和监督，由经理层负责公司的日常经营管理。本公司根据管理和生产的需要，设立了销售部、采购部、生产中心、技术研发中心、财务部、董事会办公室、审计部、人力资源部、企管部、办公室、后勤部等管理职能部门。

1-03 合并财务报表范围

(1) 报告期合并财务报表范围如下：

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本 (万元)	经营范围	备注
一级子公司：					
四川金时印务有限公司（以下简称“金时印务”）	100%	100%	10,500.00	包装装潢印刷品印刷；广告设计；薄膜、铝薄、纸的批发、进出口业务	
二级子公司：					
深圳前海彩映金时云印刷文化传播有限公司（以下简称“前海彩映”）	100%	100%	1,000.00	网上贸易、网上信息咨询；计算机软件开发；企业形象策划；文化活动策划；电脑图文设计	

(2) 报告期合并财务报表范围变动情况：

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	本期变动情况	备注
二级子公司：				
前海彩映	1,000.00	网上贸易、计算机软件开发电脑图文设计	2017 年 4 月后不再纳入合并范围	2017 年 4 月 27 日注销

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”相关内容。

附注 2：财务报表的编制基础**2-01 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》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 遵循企业会计准则的声明

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

3-02 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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-06 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项

目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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 3、3-14 “长期股权投资”或本附注 3、3-10 “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”（详见本附注 3、3-14（2）④）和“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。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其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，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会

计处理：

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

3-08 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3-09 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

3-10 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，但是，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，以及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，按照成本进行后续计量；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

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。

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。

3-11 应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 500 万元（含）应收账款，余额超过 100 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析法计提坏账准备比例

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 本公司对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，分别转入应收账款及其他应收款并重新判断其可收回性，按照账龄分析法或单项计提坏账。

(5) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

3-12 存货

(1) 存货核算：

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、半成品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：

①产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；

②用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；

④企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；

⑤持有待售的材料等，可变现净值以市场销售价格为基础计算。

(3) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

3-13 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应

权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-14 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，其会计政策详见附注三、3-10 “金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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股东权益/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股东权益/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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（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），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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，按本附注 3、3-06 “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。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-15 投资性房地产

（1）投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

（2）投资性房地产折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-16 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	直线法	4-5	3-5	19.00-24.25
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-17 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-18 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直

至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3-19 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

3-20 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。

3-21 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无受益期的按 3 年平均摊销。

3-22 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其

他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-23 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-24 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3-25 收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户进货检验或使用检验合格后，作为收入的确认时点；对于出口销售，以办理完成海关报关作为收入的确认时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- ③ 租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 本公司收入确认所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

3-26 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-27 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

① 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

② 本公司内该纳税主体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。

3-28 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未

实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

3-29 主要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2016 年 12 月发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，本公司按该规定调整。	本次会计政策变更业经公司第一届董事会第 2 次会议审议通过。	涉及利润表“税金及附加”及其“管理费用”项目。
2017 年 4 月，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，本公司在编制财务报表时，执行了该会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	本次会计政策变更业经公司第一届董事会第 4 次会议审议通过。	涉及利润表“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。
2017 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本公司在编制财务报表时，执行了该会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	本次会计政策变更业经公司第一届董事会第 2 次会议审议通过。	涉及利润表“营业外收入”及“其他收益”项目。
2017 年 12 月，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理。	本次会计政策变更业经公司第一届董事会第 4 次会议审议通过。	涉及利润表“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”。
2018 年 6 月，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理，比较数据相应调整。	本次会计政策变更业经公司第一届董事会第 5 次会议审议通过。	1、资产负债表项目 (1)“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。 (2)“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。 (3)“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。 (4)“工程物资”项目归并至“在建工程”项目。 (5)“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。 (6)“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。 (7)“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。 2、利润表项目 (1)新增“研发费用”项目，将原计入“管理费用”的研发费用重分类至“研发费用”项目。 (2)财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。 3、所有者权益变动表项目 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

注 1：2016 年 5 月前，本公司将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等税费计入管理费用。
 2016 年 12 月财政部发布《增值税会计处理规定》，根据规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税

金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。本公司已根据该规定，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整，对于财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

注 2：2017 年 4 月，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行。根据该规定，本公司在利润表中新增的“持续经营损益”和“终止经营损益”项目。对于当期列报的终止经营，对可比期间的比较数据进行相应调整。

注 3：2017 年以前，本公司将政府补助计入营业外收入。2017 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，根据修订的准则规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。根据该准则的衔接规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，对于可比期间的财务报表不予追溯调整。

注 4：2017 年以前，本公司将非流动资产处置损益计入营业外收入与营业外支出。2017 年 12 月，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），根据该通知规定，本公司将 2017 年度发生的非流动资产处置损益列入资产处置收益，并按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，对可比期间的比较数据相应调整。

注 5：2018 年 6 月，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理，比较数据相应调整。

3-30 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收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。

（2）存货跌价准备

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

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）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。

（6）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。

(7) 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。

(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) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 流转税及附加

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售收入	3%、16%、17%
	应税自来水销售收入	11%、13%
	应税不动产租赁收入	5%
	应税利息收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	应纳土地面积	5 元/平方米
	租金收入	12%

税种	计税依据	税率
房产税	房产原值	1.2%

注 1：本公司（母公司）及子公司金时印务为增值税一般纳税人，2015 年—2018 年 4 月份，商品销售增值税税率 17%。2018 年 5 月 1 日起，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），商品销售增值税税率调整为 16%。

注 2：子公司前海彩映属于鉴证咨询服务业，为小规模纳税人，适用 3%征收率。

注 3：本公司子公司金时印务，2015 年—2017 年 6 月份，应税自来水销售收入增值税税率 13%，2017 年 7 月 1 日起，根据《财政部税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号），应税自来水销售增值税税率调整为 11%。

注 4：根据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告 2016 年第 16 号）的规定，一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以适用简易计税方法按照 5%的征收率计算应纳税额。

4-02 企业所得税

公司名称	企业所得税税率	备 注
本公司（母公司）	25%、15%	
金时印务	15%	
前海彩映	25%	

4-03 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《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）规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司（母公司）根据上述规定，经税务机关批准，2017 年度、2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。子公司金时印务根据上述规定，经税务机关批准，2016 年—2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

(1) 货币资金分类列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	80,058.50	31,181.50
银行存款	348,399,391.82	262,279,090.54
其他货币资金	1,311,398.19	2,670,000.00
合计	349,790,848.51	264,980,272.04
其中: 存放在境外的款项总额	—	—

(2) 其他货币资金构成:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行汇票、本票、信用卡、外埠等结算存款	—	—
承兑汇票保证金	1,311,398.19	2,670,000.00
合计	1,311,398.19	2,670,000.00

(3) 货币资金中对使用有限制情况款项:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	1,311,398.19	2,670,000.00
合计	1,311,398.19	2,670,000.00

使用有限制情况款项在现金流量表中的现金及等价物中扣除。

5-02 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,500,000.00	1,600,000.00
应收账款	170,047,784.17	117,483,546.49
合计	171,547,784.17	119,083,546.49

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,500,000.00	1,600,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	1,500,000.00	1,600,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(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:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,009,698.41	—
商业承兑汇票	—	—
合计	49,009,698.41	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,179,498.08	100.00	9,131,713.91	5.10	170,047,784.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	179,179,498.08	100.00	9,131,713.91	5.10	170,047,784.17

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,666,891.04	100.00	6,183,344.55	5.00	117,483,546.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	123,666,891.04	100.00	6,183,344.55	5.00	117,483,546.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	175,724,718.11	8,786,235.91	5.00	123,666,891.04	6,183,344.55	5.00
1-2 年	3,454,779.97	345,478.00	10.00	—	—	10.00
2-3 年	—	—	30.00	—	—	30.00
3-4 年	—	—	50.00	—	—	50.00
4-5 年	—	—	80.00	—	—	80.00

5 年以上	—	—	100.00	—	—	100.00
合计	179,179,498.08	9,131,713.91	—	123,666,891.04	6,183,344.55	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回	转回	转销	合并范围 变更	
坏账准备	6,183,344.55	2,948,369.36	—	—	—	—	9,131,713.91
合计	6,183,344.55	2,948,369.36	—	—	—	—	9,131,713.91

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

其中重要的应收账款核销情况

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
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南中烟工业有限责任公司	非关联方	57,573,654.45	1 年以内	32.13	2,878,682.72
云南中烟物资（集团）有限责任公司	非关联方	51,426,280.10	1 年以内	28.70	2,571,314.01
重庆中烟工业有限责任公司	非关联方	31,471,803.26	1 年以内	17.56	1,573,590.16
四川中烟工业有限责任公司	非关联方	9,511,109.93	1 年以内	5.31	475,555.50
绵阳新康实业有限公司	非关联方	5,956,213.73	1 年及 1-2 年	3.32	389,231.01
合计	—	155,939,061.47	—	87.02	7,888,373.40

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5-03 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,498,357.70	50.17	4,620,489.36	100.00
1-2 年	3,474,635.17	49.83	—	—

2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	6,972,992.87	100.00	4,620,489.36	100.00

(2) 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:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容及未结算原因
江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所	非关联方	1,600,000.00	1-2 年	未到结算期
中信证券股份有限公司	非关联方	1,415,094.34	1-2 年	未到结算期
合计	—	3,015,094.34	—	—

(3) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄
江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所	非关联方	3,000,000.00	1 年及 1-2 年
中信证券股份有限公司	非关联方	1,415,094.34	1-2 年
四川和一蓝山企业管理咨询有限公司	非关联方	540,000.00	1 年以内
北京市中伦（深圳）律师事务所	非关联方	339,622.64	1-2 年
博斯特（上海）有限公司	非关联方	318,990.14	1 年以内
合计	—	5,613,707.12	—

5-04 其他应收款

1、其他应收款分类列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,327,423.82	1,936,779.53
合计	2,327,423.82	1,936,779.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,671,040.86	100.00	343,617.04	12.86	2,327,423.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

合计	2,671,040.86	100.00	343,617.04	12.86	2,327,423.82
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,450,638.45	100.00	513,858.92	20.97	1,936,779.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,450,638.45	100.00	513,858.92	20.97	1,936,779.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	1,630,340.86	81,517.04	5.00	584,738.45	29,236.92	5.00
1-2 年	285,000.00	28,500.00	10.00	754,040.00	75,404.00	10.00
2-3 年	744,600.00	223,380.00	30.00	1,000,000.00	300,000.00	30.00
3-4 年	—	—	50.00	4,900.00	2,450.00	50.00
4-5 年	4,400.00	3,520.00	80.00	960.00	768.00	80.00
5 年以上	6,700.00	6,700.00	100.00	106,000.00	106,000.00	100.00
合计	2,671,040.86	343,617.04	—	2,450,638.45	513,858.92	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	513,858.92	—	—	170,241.88	—	—	343,617.04
合计	513,858.92	—	—	170,241.88	—	—	343,617.04

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

其中重要的其他应收款核销情况

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
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(5) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,412,134.00	2,261,460.00
员工备用金	53,000.00	189,178.45
代收代付款	193,091.20	—
应收补贴款	12,815.66	—
合计	2,671,040.86	2,450,638.45

(6) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽中烟工业有限责任公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	18.72	25,000.00
四川中烟工业有限责任公司	押金及保证金	420,000.00	2-3 年	15.72	126,000.00
成都成工新业实业有限公司	押金及保证金	401,434.00	1 年以内	15.03	20,071.70
重庆中烟工业有限责任公司	押金及保证金	400,000.00	1 年及 2-3 年	14.98	100,000.00
泸州益和纸品包装有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	14.98	20,000.00
合计	—	2,121,434.00	—	79.43	291,071.70

5-05 存货

(1) 存货分类列示:

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	44,968,980.11	437,275.53	44,531,704.58	43,614,458.19	554,206.78	43,060,251.41
在产品	12,781,555.30	—	12,781,555.30	14,024,987.44	—	14,024,987.44
自制半成品	10,306,782.10	—	10,306,782.10	13,204,202.40	—	13,204,202.40
库存商品	5,517,131.55	1,037,129.34	4,480,002.21	12,499,489.31	655,241.65	11,844,247.66
发出商品	11,122,147.81	—	11,122,147.81	27,988,099.01	—	27,988,099.01
合计	84,696,596.87	1,474,404.87	83,222,192.00	111,331,236.35	1,209,448.43	110,121,787.92

(2) 存货跌价准备:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	554,206.78	—	—	116,931.25	—	437,275.53
在产品	—	—	—	—	—	—
自制半成品	—	—	—	—	—	—
库存商品	655,241.65	431,435.06	—	—	49,547.37	1,037,129.34
发出商品	—	—	—	—	—	—
合计	1,209,448.43	431,435.06	—	116,931.25	49,547.37	1,474,404.87

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-06 一年内到期的非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	—	2,990,436.10
合计	—	2,990,436.10

一年内到期的长期应收款系根据公司与远东国际租赁有限公司签订的《售后回租赁合同》而支付的融资租赁保证金。

5-07 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	14,000,000.00	—
预交企业所得税	—	803,607.75
待抵扣进项税	—	980,765.54
待摊销房租、保险等费用	501,611.62	231,227.70
合计	14,501,611.62	2,015,600.99

5-08 固定资产

1、固定资产分类列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	378,760,618.17	395,984,648.10
固定资产清理	—	—
合计	378,760,618.17	395,984,648.10

2、固定资产

(1) 固定资产分类列示:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	249,617,258.59	282,826,664.93	6,352,798.69	24,640,812.28	563,437,534.49
2. 本期增加金额	—	18,246,499.39	827,127.90	4,894,278.84	23,967,906.13
(1) 购置	—	2,556,950.19	827,127.90	514,112.27	3,898,190.36
(2) 在建工程转入	—	15,689,549.20	—	4,380,166.57	20,069,715.77
3. 本期减少金额	—	4,089,678.66	683,840.00	85,322.61	4,858,841.27
处置或报废	—	4,089,678.66	683,840.00	85,322.61	4,858,841.27
4. 2018 年 12 月 31 日余额	249,617,258.59	296,983,485.66	6,496,086.59	29,449,768.51	582,546,599.35
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	44,358,260.18	105,962,725.98	3,768,135.63	13,363,764.60	167,452,886.39
2. 本期增加金额	9,030,090.12	26,217,766.91	805,571.08	2,975,624.33	39,029,052.44
(1) 计提	9,030,090.12	26,217,766.91	805,571.08	2,975,624.33	39,029,052.44
3. 本期减少金额	—	1,967,121.54	649,648.00	79,188.11	2,695,957.65
处置或报废	—	1,967,121.54	649,648.00	79,188.11	2,695,957.65
4. 2018 年 12 月 31 日余额	53,388,350.30	130,213,371.35	3,924,058.71	16,260,200.82	203,785,981.18
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2018 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	196,228,908.29	166,770,114.31	2,572,027.88	13,189,567.69	378,760,618.17
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	205,258,998.41	176,863,938.95	2,584,663.06	11,277,047.68	395,984,648.10

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
—	—	—	—	—	—

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

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

2018 年 12 月 31 日	机器设备	—	—	—	—
2017 年 12 月 31 日	机器设备	90,303,768.03	44,476,756.16	—	45,827,011.87
2016 年 12 月 31 日	机器设备	147,968,645.19	54,115,126.99	—	93,853,518.20

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况:

项目	账面价值
—	—

(5) 期末本公司及子公司未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
—	—	—

5-09 在建工程

1、在建工程及工程物资分类列示:

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,780,393.90	1,339,726.08
工程物资	—	—
合计	4,780,393.90	1,339,726.08

2、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	1,167,094.90	—	1,167,094.90	1,118,303.01	—	1,118,303.01
待安装工程与设备	3,613,299.00	—	3,613,299.00	—	—	—
智能制造系统	—	—	—	221,423.07	—	221,423.07
合计	4,780,393.90	—	4,780,393.90	1,339,726.08	—	1,339,726.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	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
基建工程—设计费用	25.86	50,213.01	48,791.89	—	—	99,004.90
基建工程—土建	101.11	1,068,090.00	—	—	—	1,068,090.00
待安装工程与设备	—	—	23,461,591.70	19,848,292.70	—	3,613,299.00
智能制造系统	—	221,423.07	—	221,423.07	—	—
合计	—	1,339,726.08	23,510,383.59	20,069,715.77	—	4,780,393.90

(续上表)

项目名称	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
基建工程—设计费用	38.28	40.00%	—	—	—	自筹
基建工程—土建	105.64	100.00%	—	—	—	自筹
待安装工程与设备	—	—	—	—	—	自筹
智能制造系统	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

5-10 无形资产

(1) 无形资产分类情况：

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	34,274,389.39	118,266.41	34,392,655.80
2. 本期增加金额	—	421,614.60	421,614.60
(1) 购置	—	421,614.60	421,614.60
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2018 年 12 月 31 日余额	34,274,389.39	539,881.01	34,814,270.40
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	4,405,876.28	1,971.11	4,407,847.39
2. 本期增加金额	685,487.76	58,184.77	743,672.53
(1) 计提	685,487.76	58,184.77	743,672.53
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2018 年 12 月 31 日余额	5,091,364.04	60,155.88	5,151,519.92
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2018 年 12 月 31 日余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	29,183,025.35	479,725.13	29,662,750.48

2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	29,868,513.11	116,295.30	29,984,808.41
-------------------------	---------------	------------	---------------

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

5-11 开发支出

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
UV 镭射酒盒包装材料	—	7,453,226.78	—	—	7,453,226.78	—
烟用包装盒印刷工艺改进及新产品研发	—	8,772,632.79	—	—	8,772,632.79	—
合计	—	16,225,859.57	—	—	16,225,859.57	—

5-12 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
厂房改造费用	—	5,042,625.87	525,002.63	—	4,517,623.24
光刻室改造	—	296,116.51	57,578.22	—	238,538.29
微软 Azure 云服务费	33,055.56	—	11,666.64	—	21,388.92
合计	33,055.56	5,338,742.38	594,247.49	—	4,777,550.45

5-13 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产分类列示：

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	10,949,735.82	1,642,460.37	7,906,651.90	1,185,997.78
内部交易未实现利润	10,614,584.05	1,592,187.61	15,191,235.00	2,278,685.25
可抵扣亏损	—	—	—	—
其他已纳税调整可抵扣项目	—	—	—	—
合计	21,564,319.87	3,234,647.98	23,097,886.90	3,464,683.03

(2) 未经抵消的递延所得税负债分类列示：

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	20,722,508.80	3,108,376.33	—	—
合计	20,722,508.80	3,108,376.33	—	—

根据财政部、税务总局印发《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)，公司对 2018 年 1 月 1 日以后新购进的单位价值不超过 500 万元的设备，在计算应纳税所得额时一次性计入当期成本费用时扣除。对会计

核算与税务处理产生的应纳税暂时性差异，据以确认递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,642,460.37	1,592,187.61	—	3,464,683.03
递延所得税负债	1,642,460.37	1,465,915.96	—	—

母子公司分别作为纳税主体，将其相关递延所得税资产与递延所得税负债进行抵销，以净额列示。当某一纳税主体出现递延所得税净资产或净负债时，不与其他纳税主体之递延所得税净负债或净资产进行抵销。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	—	—
可抵扣亏损	—	—
合计	—	—

(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：

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
—	—	—	
合计	—	—	

5-14 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程性预付款	4,108,500.00	3,049,448.94
合计	4,108,500.00	3,049,448.94

5-15 应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	14,758,317.91	8,900,000.00
应付账款	92,730,816.85	98,138,451.82
合计	107,489,134.76	107,038,451.82

2、应付票据

(1) 应付票据分类列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,758,317.91	8,900,000.00

商业承兑汇票	—	—
合计	14,758,317.91	8,900,000.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

3、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	92,601,603.23	98,134,551.82
1 至 2 年	129,213.62	—
2 至 3 年	—	3,900.00
3 年以上	—	—
合计	92,730,816.85	98,138,451.82

(2) 期末账龄超过一年的重要应付账款情况：

单位名称	金额	未结算原因
—	—	—
合计	—	—

(3) 按应付对象归集的期末前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄
汕头万顺包装材料股份有限公司	非关联方	26,005,593.51	1 年以内
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	非关联方	11,632,742.90	1 年以内
广东恒利新包装材料有限公司	非关联方	9,430,347.60	1 年以内
湖南泰利恒友科技开发有限公司	非关联方	5,697,357.06	1 年以内
常德市芙蓉实业发展有限责任公司	非关联方	4,571,160.00	1 年以内
合计	—	57,337,201.07	—

5-16 预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	194,404.53	19,016.60
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
合计	194,404.53	19,016.60

(2) 期末账龄超过一年的重要预收款项情况：

单位名称	金额	未结算原因
—	—	—
合计	—	—

5-17 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,588,562.07	40,106,387.30	39,985,549.29	6,709,400.08
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,785,545.25	2,785,545.25	—
三、辞退福利	—	18,140.00	18,140.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	6,588,562.07	42,910,072.55	42,789,234.54	6,709,400.08

(2) 短期薪酬列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,357,478.11	34,843,875.68	34,730,895.05	6,470,458.74
2、职工福利费	31,118.96	2,192,735.11	2,191,181.08	32,672.99
3、社会保险费	—	1,628,942.98	1,628,942.98	—
其中: 医疗保险费	—	1,406,029.29	1,406,029.29	—
工伤保险费	—	76,182.93	76,182.93	—
生育保险费	—	146,730.76	146,730.76	—
4、住房公积金	—	718,574.00	718,574.00	—
5、工会经费和职工教育经费	199,965.00	722,259.53	715,956.18	206,268.35
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	6,588,562.07	40,106,387.30	39,985,549.29	6,709,400.08

(3) 设定提存计划列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	—	2,673,072.99	2,673,072.99	—
2、失业保险费	—	112,472.26	112,472.26	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	2,785,545.25	2,785,545.25	—

5-18 应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	11,126,427.53	6,767,316.35
企业所得税	7,642,001.44	3,585,102.22
城市维护建设税	778,849.92	473,712.14
教育费附加	556,321.37	338,365.82
印花税	116,406.60	92,681.30
个人所得税	40,640.95	81,767.75
环境保护税	197.51	—
合计	20,260,845.32	11,338,945.58

5-19 其他应付款

1、其他应付款分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	910,073.35	712,448.96
合计	910,073.35	712,448.96

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	910,000.00	710,000.00
应付个人款项	73.35	2,448.96
合计	910,073.35	712,448.96

(2) 期末账龄超过一年的重要其他应付款:

单位名称	金额	未结算原因
—	—	—
合计	—	—

(3) 按应付对象归集的期末前五名的其他应付款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄
成都创峰货运有限公司	非关联方	押金及保证金	400,000.00	3 年以上
刘应贵	非关联方	押金及保证金	300,000.00	1—2 年
长沙精达印刷制版有限公司	非关联方	押金及保证金	100,000.00	1 年以内

云南运成制版有限公司	非关联方	押金及保证金	50,000.00	1 年以内
运城制版有限公司	非关联方	押金及保证金	50,000.00	1 年以内
合计	—	—	900,000.00	—

5-20 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	—	—
一年内到期的应付债券	—	—
一年内到期的长期应付款	—	14,029,769.32
合计	—	14,029,769.32

一年内到期的长期应付款说明：根据与远东国际租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，本公司采用售后回租方式融资租赁固定资产，融资租赁期间从 2015 年 10 月至 2018 年 12 月。本公司对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理，定期的租金支付视作还本付息。在租赁期间内，按摊余成本计量相关的长期应付款，依据实际利率法确认利息支出。

5-21 股本

(1) 各期股本结构情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、未流通股	360,000,000.00	360,000,000.00	176,000,000.00
1、发起人股份	360,000,000.00	360,000,000.00	176,000,000.00
2、募集法人股份	—	—	—
3、内部职工股	—	—	—
4.机构配售	—	—	—
5.其他	—	—	—
二、已流通股	—	—	—
1、人民币普通股	—	—	—
2、境内上市的外资股	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—
4、其他	—	—	—
三、股份总数	360,000,000.00	360,000,000.00	176,000,000.00

(2) 2018 年度股本变动情况如下:

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
彩时集团有限公司	266,666,667.00	74.0741	—	—	266,666,667.00	74.0741
深圳前海彩时投资管理有限公司	66,666,667.00	18.5186	—	—	66,666,667.00	18.5186
深圳方腾金融控股有限公司	13,333,333.00	3.7037	—	—	13,333,333.00	3.7037
成都金时众志股权投资基金管理中心(有限合伙)	3,333,333.00	0.9259	—	—	3,333,333.00	0.9259
深圳前海红树资产管理合伙企业(有限合伙)	3,333,333.00	0.9259	—	—	3,333,333.00	0.9259
金石坤享股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	0.6944	—	—	2,500,000.00	0.6944
中信证券投资有限公司	2,500,000.00	0.6944	—	—	2,500,000.00	0.6944
上海广洋投资管理有限公司	1,666,667.00	0.4630	—	—	1,666,667.00	0.4630
合计	360,000,000.00	100.00	—	—	360,000,000.00	100.00

(3) 2017 年度股本变动情况如下:

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
彩时集团有限公司	176,000,000.00	100.00	266,666,667.00	176,000,000.00	266,666,667.00	74.0741
深圳前海彩时投资管理有限公司	—	—	110,666,667.00	44,000,000.00	66,666,667.00	18.5186
深圳方腾金融控股有限公司	—	—	22,133,333.00	8,800,000.00	13,333,333.00	3.7037
成都金时众志股权投资基金管理中心(有限合伙)	—	—	5,533,333.00	2,200,000.00	3,333,333.00	0.9259
深圳前海红树资产管理合伙企业(有限合伙)	—	—	5,533,333.00	2,200,000.00	3,333,333.00	0.9259
金石坤享股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)	—	—	4,150,000.00	1,650,000.00	2,500,000.00	0.6944
中信证券投资有限公司	—	—	4,150,000.00	1,650,000.00	2,500,000.00	0.6944
上海广洋投资管理有限公司	—	—	2,766,667.00	1,100,000.00	1,666,667.00	0.4630
合计	176,000,000.00	100.00	421,600,000.00	237,600,000.00	360,000,000.00	100.00

注 1、股本本期增加:

①、2017 年 4 月 21 日, 根据金时有限修改后的章程规定, 增加注册资本人民币 4,400 万元, 由深圳前海彩时投资管理有限公司缴纳, 变更后的实收资本为人民币 22,000 万元。

②、2017 年 4 月 28 日, 根据金时有限修改后的章程规定, 公司增加注册资本人民币 1,760 万元, 由新增的深圳方腾金融控股有限公司等 6 名股东缴纳, 变更后的实收资本为人民币 23,760 万元。

③、2017 年 6 月，依据公司董事会决议进行股份制改造，以经审计的金时有限的净资产 55,679.55 万元，按各自享有的净资产的份额折为股份公司的股份 36,000 万股。

注 2、股本本期减少：2017 年 6 月，依据公司董事会决议进行股份制改造，以经审计的金时有限的净资产 55,679.55 万元，按各自享有的净资产的份额折为股份公司的股份 36,000 万股，其中减少实收资本 237,600,000.00 元。

(4) 2016 年度股本变动情况如下：

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
彩时集团有限公司	176,000,000.00	100.00	—	—	176,000,000.00	100.00
合计	176,000,000.00	100.00	—	—	176,000,000.00	100.00

5-22 资本公积

(1) 各期资本公积情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	191,527,298.62	191,527,298.62	—
其他资本公积	66,779.95	66,779.95	—
合计	191,594,078.57	191,594,078.57	—

(2) 2018 年度资本公积变动情况：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	191,527,298.62	—	—	191,527,298.62
其他资本公积	66,779.95	—	—	66,779.95
合计	191,594,078.57	—	—	191,594,078.57

(3) 2017 年度资本公积变动情况：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	—	419,195,486.10	227,668,187.48	191,527,298.62
其他资本公积	—	66,779.95	—	66,779.95
合计	—	419,262,266.05	227,668,187.48	191,594,078.57

注 1、股本溢价本期增加：

①、2017 年 4 月 28 日，根据公司修改后的章程规定，增加注册资本人民币 1,760 万元，由新增股东深圳方腾金融控股有限公司、上海广沔投资管理有限公司、深圳前海红树资产管理合伙企业（有限合伙）、中信证券投资有限公司、金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）、成都金时众志股权投资基金管理中心（有限合伙）按各自认缴金额合计出资人民币 24,000 万元，其中列入实收资本 1,760 万元，增加资本公积—股本溢价人民币 22,240 万元。

②、2017 年 6 月，依据公司董事会决议进行股份制改造，以经审计的金时有限的净资产 55,679.55 万元，按各自享有的净资产的份额折为股份公司的股份 36,000 万股，净资产大于折股股份的差额 196,795,486.10 元增加股本溢价。

注 2、股本溢价本期减少：

①、2017 年 6 月，依据公司董事会决议进行股份制改造，以经审计的金时有限的净资产 55,679.55 万元，按各自享有的净资产的份额折为股份公司的股份 36,000 万股，其中减少股本溢价 222,400,000.00 元。

②、2013 年 4 月，公司收购子公司金时印务少数股东股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股

比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 5,268,187.48 元,在编制合并报表时,应当调整所有者权益(资本公积),资本公积不足冲减的,调整留存收益。因 2013 年度公司账面无资本公积,故冲减盈余公积 526,818.75 元,未分配利润 4,741,368.73 元。2017 年 6 月因股份制改造后,母公司账面盈余公积、未分配利润已折股,原冲减留存收益部分冲减资本公积—股本溢价 5,268,187.48 元。

注 3、2017 年 6 月,控股股东彩时集团有限公司放弃对公司的债务 66,779.95 元,控股股东对公司债务豁免的行为,经济实质上属于控股股东对公司的资本性投入,转入资本公积—其他资本公积。

(4) 2016 年度资本公积变动情况:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	—	—	—	—
其他资本公积	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

5-23 盈余公积

(1) 各期盈余公积情况如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,786,725.97	9,733,019.23	87,473,181.25
合计	19,786,725.97	9,733,019.23	87,473,181.25

本期增加系根据母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

(2) 2018 年度盈余公积变动情况:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,733,019.23	10,053,706.74	—	—	19,786,725.97
合计	9,733,019.23	10,053,706.74	—	—	19,786,725.97

(3) 2017 年度盈余公积变动情况:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	87,473,181.25	10,598,842.59	88,865,823.36	526,818.75	9,733,019.23
合计	87,473,181.25	10,598,842.59	88,865,823.36	526,818.75	9,733,019.23

注 1、本期增加系根据母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

注 2、本期减少:2017 年 6 月,依据公司董事会决议进行股份制改造,以经审计的金时有限的净资产 55,679.55 万元,按各自享有的净资产的份额折为股份公司的股份 36,000 万股,其中减少盈余公积 88,865,823.36 元。

注 3、其他变动详见附注 5-22 注 2-②。

(4) 2016 年度盈余公积变动情况:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	62,565,290.34	24,907,890.91	—	—	87,473,181.25
合计	62,565,290.34	24,907,890.91	—	—	87,473,181.25

本期增加系根据母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

5-24 未分配利润

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	238,550,990.40	227,695,451.38	248,620,072.94
调整期初未分配利润合计数	—	—	—
调整后期初未分配利润	238,550,990.40	227,695,451.38	248,620,072.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	195,416,991.40	180,670,314.68	277,555,075.20
减：提取法定盈余公积	10,053,706.74	10,598,842.59	24,907,890.91
提取任意盈余公积	—	—	—
提取一般风险准备	—	—	—
应付普通股股利	80,280,000.00	156,027,639.06	273,571,805.85
转作股本的普通股股利	—	—	—
净资产折股	—	7,929,662.74	—
加：其他变动	—	4,741,368.73	—
期末未分配利润	343,634,275.06	238,550,990.40	227,695,451.38

2018年3月25日，经公司2017年度股东大会决议，以总股本36,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.23元，总计派发现金股利8,028万元。

5-25 营业收入及成本**(1) 营业收入和营业成本分类披露**

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务：			
主营业务收入	645,560,731.76	536,637,955.43	763,620,778.22
主营业务成本	384,504,844.48	301,020,657.23	428,189,553.04
其他业务：			
其他业务收入	7,614,541.88	8,295,327.48	49,894,148.86
其他业务成本	1,360,337.49	2,977,038.47	1,656,149.40

(2) 主营业务收入分产品类别：

产品类别	2018 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率（%）
烟标	616,897,397.03	366,367,650.27	250,529,746.76	40.61
酒盒	22,144.00	9,455.84	12,688.16	57.30
镭射转移纸	17,581,881.00	14,633,906.45	2,947,974.55	16.77

电化铝	10,333,992.70	2,993,650.16	7,340,342.54	71.03
镭射转移膜	725,317.03	500,181.76	225,135.27	31.04
合计	645,560,731.76	384,504,844.48	261,055,887.28	40.44

产品类别	2017 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
烟标	530,968,236.32	296,745,974.62	234,222,261.70	44.11
药盒	86,296.84	64,834.70	21,462.14	24.87
镭射转移纸	4,177,157.84	3,887,748.52	289,409.32	6.93
电化铝	1,406,264.43	322,099.39	1,084,165.04	77.10
合计	536,637,955.43	301,020,657.23	235,617,298.20	43.91

产品类别	2016 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
烟标	763,605,830.96	428,178,529.41	335,427,301.55	43.93
药盒	14,947.26	11,023.63	3,923.63	26.25
镭射转移纸	—	—	—	—
电化铝	—	—	—	—
合计	763,620,778.22	428,189,553.04	335,431,225.18	43.93

(3) 主营业务收入分地区类别:

类别	2018 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率 (%)
国内				
西南地区	337,609,281.45	194,440,591.94	143,168,689.51	42.41
中南地区	285,382,971.21	176,538,728.33	108,844,242.88	38.14
华东地区	21,631,061.57	12,892,737.51	8,738,324.06	40.40
华北地区	764,536.54	506,238.82	258,297.72	33.78
西北地区	172,880.99	126,547.88	46,333.11	26.80
小计	645,560,731.76	384,504,844.48	261,055,887.28	40.44
国外				
—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—
合计	645,560,731.76	384,504,844.48	261,055,887.28	40.44

类别	2017 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率 (%)
国内				
西南地区	369,192,364.73	193,468,930.33	175,723,434.40	47.60
中南地区	148,522,513.74	98,557,594.57	49,964,919.17	33.64
华东地区	18,923,076.96	8,994,132.33	9,928,944.63	52.47
小计	536,637,955.43	301,020,657.23	235,617,298.20	43.91
国外				
—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—
合计	536,637,955.43	301,020,657.23	235,617,298.20	43.91

类别	2016 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率 (%)
国内				
西南地区	343,608,678.33	182,848,376.50	160,760,301.83	46.79
中南地区	397,597,916.14	233,995,153.92	163,602,762.22	41.15
华东地区	22,414,183.75	11,346,022.62	11,068,161.13	49.38
小计	763,620,778.22	428,189,553.04	335,431,225.18	43.93
国外				
—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—
合计	763,620,778.22	428,189,553.04	335,431,225.18	43.93

(4) 报告期内前五名客户销售情况:

客户名称	2018 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南中烟工业有限责任公司	274,295,444.02	41.99
云南中烟物资(集团)有限责任公司	158,729,037.95	24.30
四川中烟工业有限责任公司	106,861,352.71	16.36
重庆中烟工业有限责任公司	39,142,766.78	5.99
安徽中烟工业有限责任公司	21,631,061.57	3.31
合计	600,659,663.03	91.95

客户名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南中烟物资（集团）有限责任公司	169,596,144.77	31.12
湖南中烟工业有限责任公司	147,069,119.72	26.99
四川中烟工业有限责任公司	138,199,967.04	25.36
重庆中烟工业有限责任公司	35,713,957.75	6.55
贵州中烟工业有限责任公司	21,465,970.08	3.94
合计	512,045,159.36	93.96

客户名称	2016 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南中烟工业有限责任公司	396,083,631.45	48.69
四川中烟工业有限责任公司	179,761,629.61	22.10
云南中烟物资（集团）有限责任公司	121,037,219.90	14.88
贵州中烟工业有限责任公司	26,950,940.17	3.31
安徽中烟工业有限责任公司	22,414,183.76	2.76
合计	746,247,604.89	91.74

5-26 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	3,536,710.37	3,576,323.51	4,559,710.17
教育费附加	2,526,221.70	2,554,516.82	3,256,935.85
房产税	2,279,578.04	2,241,852.35	1,940,629.13
土地使用税	722,085.72	722,085.72	688,148.82
残疾人就业保障金	455,638.60	532,216.41	339,665.45
印花税	336,935.50	456,037.70	312,116.81
车船使用税	4,980.00	5,940.00	3,080.00
环境保护税	3,307.98	—	—
营业税	—	—	2,467.50
合计	9,865,457.91	10,088,972.51	11,102,753.73

注：根据财会[2016]22 号财政部《增值税会计处理规定》文件相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，将原在管理费用项目的房产税、土地使用税、车船税、印花税等税费调整至税金及附加项目核算和列报。

5-27 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
装卸与运输费	5,267,044.04	4,820,826.09	5,877,263.16
职工薪酬	1,838,842.16	1,067,240.51	885,332.11
业务招待费	808,918.67	862,397.74	1,383,472.43
差旅费	562,907.49	278,461.97	384,797.07
机物料消耗、维修费	421,857.70	278,735.30	1,183,144.63
折旧及摊销	368,380.00	416,350.23	402,514.42
办公费	356,449.13	492,761.27	406,028.35
其他	516,260.37	172,642.50	361,496.91
合计	10,140,659.56	8,389,415.61	10,884,049.08

5-28 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	12,644,041.37	11,733,229.68	9,905,784.98
折旧与摊销	4,265,159.73	4,520,141.76	4,681,057.46
中介机构费	1,212,752.40	2,201,329.38	4,338,963.91
差旅费	1,136,908.11	862,232.62	1,278,906.83
业务招待费	1,048,496.40	1,808,915.87	3,815,909.73
办公费	661,945.50	491,334.21	440,297.54
租赁费	—	101,400.00	337,282.34
各项税金	—	—	546,087.38
其他	2,077,159.79	1,970,650.83	1,577,436.10
合计	23,046,463.30	23,689,234.35	26,921,726.27

注：根据财会[2016]22 号财政部《增值税会计处理规定》文件相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，将原在管理费用项目的房产税、土地使用税、车船税、印花税等税费调整至税金及附加项目核算和列报。

5-29 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
UV 镭射酒盒包装材料	7,453,226.78	—	—
烟用包装盒印刷工艺改进及新产品研发	8,772,632.79	—	—
定位全息防伪烫印箔	—	5,614,742.03	2,880,574.92

镭射转移纸定位印刷工艺开发	—	2,773,354.80	5,551,326.97
新型水性油墨印刷应用工艺技术研发	—	3,096,497.67	—
合计	16,225,859.57	11,484,594.50	8,431,901.89

5-30 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	—	3,117,197.25	12,474,422.36
减：利息收入	1,055,425.71	1,264,847.65	920,288.29
汇兑损益	-1.13	-5.38	227,603.19
手续费及其他	94,151.34	51,430.30	80,360.82
其他融资费用（融资租赁手续费）	1,136,732.32	2,961,579.33	1,484,046.38
合计	175,456.82	4,865,353.85	13,346,144.46

5-31 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,778,127.48	-10,131,714.71	-22,664,389.80
存货跌价损失	314,503.81	949,674.56	29,287.41
合计	3,092,631.29	-9,182,040.15	-22,635,102.39

5-32 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与企业日常活动相关的政府补助	15,917,058.40	18,854,621.26	—
合计	15,917,058.40	18,854,621.26	—

注：2017 年以前，本公司将政府补助计入营业外收入。根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》衔接规定，公司对 2017 年 1 月 1 日新增的与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

与企业日常活动相关的政府补助明细：

项目	补贴文件	2018 年度	与资产/收益相关
成都市龙泉驿区龙泉工业投资企业扶持资金	成都经济技术开发区企业发展服务局关于给予四川金时印务有限公司财政扶持资金的请示（成经企[2018]42 号）	12,137,000.00	与收益相关
金融业发展专项资金	成都市龙泉驿区金融工作办公室关于组织申报 2018 年龙泉驿区区级金融业发展专项资金的通知（龙金融办[2018]20 号）	2,500,000.00	与收益相关

金融业发展专项资金	成都市金融工作局、财政局关于印发《2018 年成都市市市级金融业发展专项资金实施方案》的通知（成金发[2018]31 号）	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	成都市就业服务管理局关于办理 2018 年稳岗补贴有关问题的通知（成就发[2018]13 号）	93,731.01	与收益相关
专利资助	成都市专利资助申请表（2018053A0049、2018053A0046、2018052A0026、2018073A0297）	3,800.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	中华人民共和国个人所得税法	182,527.39	与收益相关
合计	—	15,917,058.40	—

项目	补贴文件	2017 年度	与资产/收益相关
企业扶持资金	成都经济技术开发区企业发展服务局、成都市龙泉驿区科技和经济信息化局关于给予四川金时印务有限公司财政扶持资金的请示（成经企[2017]21 号）	13,189,000.00	与收益相关
企业扶持资金	成都经济技术开发区企业发展服务局、成都市龙泉驿区科技和经济信息化局关于给予四川金时科技有限公司财政扶持资金的请示（成经企[2017]20 号）	4,990,000.00	与收益相关
临时电价补贴	四川省发展和改革委员会关于对我省重点培育行业企业 2017 年第一季度用电实行临时电价补贴的通知（川发改价格函[2017]202 号）	154,576.80	与收益相关
2017 年成都市省级技术中心资金奖励	成都市财政局成都市经济和信息化委员会关于拨付 2017 年成都市企业创新能力建设奖励项目资金的通知（成财企[2017]63 号）	200,000.00	与收益相关
2017 年成都市清洁生产补助资金	成都市财政局成都市经济和信息化委员会关于下达 2017 年成都市清洁生产补助资金的通知（成财企[2017]91 号）	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	成都市就业服务管理局关于办理 2017 年稳岗补贴有关问题的通知（成就发[2017]29 号）	120,844.46	与收益相关
外经贸专项促进资金	龙泉驿区 2016 年度外经贸专项促进资金申请表	200.00	与收益相关
合计	—	18,854,621.26	—

5-33 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品收益	7,987,942.74	1,963,535.56	71,268.50
合计	7,987,942.74	1,963,535.56	71,268.50

5-34 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损益	80,796.51	515,413.54	-808,093.06
合计	80,796.51	515,413.54	-808,093.06

注：2017 年以前，本公司将非流动资产处置损益计入营业外收入与营业外支出。2017 年 12 月，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，根据该通知规定，本公司将非流动资产处置损益列入资产处置收益，并按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，对可比期间的比较数据相应调整。

5-35 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废利得	45,529.36	—	—
政府补助	—	—	173,543.59
代扣代缴所得税手续费收入	—	—	795,779.05
因债权人原因无需支付的款项	27,249.48	336,125.87	—
其他	1,383.28	24,673.73	11,506.42
合计	74,162.12	360,799.60	980,829.06

注 1：2017 年以前，本公司将非流动资产处置损益计入营业外收入与营业外支出。根据财政部发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》规定，本公司将 2017 年度发生的非流动资产处置损益列入资产处置收益，并按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，对可比期间的比较数据相应调整。

注 2：2017 年以前，本公司将政府补助计入营业外收入。根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》衔接规定，公司对 2017 年 1 月 1 日新增的与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

计入当期损益的政府补助：

项目	补贴文件	2018 年度	与资产/收益相关
—	—	—	—
合计	—	—	—

项目	补贴文件	2017 年度	与资产/收益相关
—	—	—	—
合计	—	—	—

项目	补贴文件	2016 年度	与资产/收益相关
稳岗补贴	成都市龙泉驿区关于企业申报 2016 年稳岗补贴的通知（成就发[2016]86 号）	167,643.59	与收益相关
发明专利资助金	成都市龙泉驿区科技局关于申报 2016 年知识产权项目的通知	5,900.00	与收益相关

合计	—	173,543.59	—
----	---	------------	---

5-36 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	18,524.42	237,419.26	—
其他	—	120,000.06	328,369.97
合计	18,524.42	357,419.32	328,369.97

注 1: 2017 年以前, 本公司将非流动资产处置损益计入营业外收入与营业外支出。根据财政部发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》规定, 本公司将 2017 年度发生的非流动资产处置损益列入资产处置收益, 并按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定, 对可比期间的比较数据相应调整。

5-37 所得税费用

(1) 所得税费用列示:

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	30,049,595.79	28,989,749.49	56,062,141.34
递延所得税费用	3,338,411.38	3,276,943.01	1,916,169.59
合计	33,388,007.17	32,266,692.50	57,978,310.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	228,804,998.57	212,937,007.18	335,533,386.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,320,749.78	31,940,551.08	83,883,346.53
子公司适用不同税率的影响	—	—	-26,237,541.41
调整以前期间所得税的影响	—	129,598.75	—
非应税收入的影响	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,444.90	196,560.56	282,423.57
研发费用加计扣除的影响	-1,044,187.51	-599,644.03	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	—
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	—	418.54	50,082.24
母公司适用税率变动导致前期确认递延所得税资产变动的影响	—	599,207.60	—
所得税费用	33,388,007.17	32,266,692.50	57,978,310.93

5-38 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的往来款项	209,714.64	193,860,849.36	439,961,000.00
政府补贴	15,904,968.15	18,854,621.26	173,543.59
利息收入	795,861.81	790,197.19	249,746.77
其他	1,383.28	24,673.73	807,285.47
合计	16,911,927.88	213,530,341.54	441,191,575.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的各项费用	23,159,333.59	18,794,584.79	28,264,079.17
支付的往来款项	220,402.41	20,462,957.34	284,378,290.23
其他	—	120,000.06	328,369.97
合计	23,379,736.00	39,377,542.19	312,970,739.37

(3) 收到其他与投资活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
预收设备处置款	750,000.00	—	—
收到上期处置固定资产款项	—	—	1,924,077.01
收到退回设备预付款	—	330,000.00	—
合计	750,000.00	330,000.00	1,924,077.01

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回承兑汇票保证金	700,000.00	11,920,000.00	9,275,000.00
合计	700,000.00	11,920,000.00	9,275,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付承兑汇票保证金	700,000.02	4,600,000.00	8,795,000.00
支付售后回租保证金手续费	—	—	—
合计	700,000.02	4,600,000.00	8,795,000.00

5-39 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	195,416,991.40	180,670,314.68	277,555,075.20
加: 资产减值准备	3,092,631.29	-9,182,040.15	-22,635,102.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧	39,029,052.44	38,944,841.86	37,608,085.22
无形资产摊销	743,672.53	697,104.45	718,213.50
长期待摊费用摊销	594,247.49	346,406.04	694,084.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-80,796.51	-515,413.54	808,093.06
固定资产报废损失	-27,004.94	237,419.26	—
公允价值变动损失	—	—	—
财务费用	1,136,731.19	6,078,771.20	14,213,715.34
投资损失	-7,987,942.74	-1,963,535.56	-71,268.50
递延所得税资产减少	1,872,495.42	3,276,943.01	1,916,169.59
递延所得税负债增加	1,465,915.96	—	—
存货的减少	26,585,092.11	15,830,473.77	11,545,881.81
经营性应收项目的减少	-56,731,087.49	235,841,530.34	355,915,617.99
经营性应付项目的增加	13,508,440.62	-91,144,327.01	-75,891,167.45
承兑汇票保证金存款减少	1,358,601.83	3,630,000.00	-8,100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	219,977,040.60	382,748,488.35	594,277,397.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—	—
现金的期末余额	348,479,450.32	262,310,272.04	180,574,675.97
减: 现金的期初余额	262,310,272.04	180,574,675.97	15,972,545.34
加: 现金等价物的期末余额	—	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	86,169,178.28	81,735,596.07	164,602,130.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—
其中：本公司	—	—	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	—	—
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—
其中：	—	—	—
取得子公司支付的现金净额	—	—	—

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—	—	—
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—
处置子公司收到的现金净额	—	—	—

(4) 现金和现金等价物的构成：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	348,479,450.32	262,310,272.04	180,574,675.97
其中：库存现金	80,058.50	31,181.50	166,245.86
可随时用于支付的银行存款	348,399,391.82	262,279,090.54	180,408,430.11
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	348,479,450.32	262,310,272.04	180,574,675.97

5-40 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,311,398.19	银行承兑汇票保证金
其他流动资产	14,000,000.00	理财产品用于银行承兑汇票质押担保
固定资产	171,406,694.90	房产用于授信额度抵押担保
无形资产	23,386,708.52	土地用于授信额度抵押担保
合计	210,104,801.61	—

5-41 外币货币性项目

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	—	—	—
应收票据	—	—	—
应收账款	—	—	—
其他应收款	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	—	—	—
其他应付款	—	—	—

附注 6：合并范围的变化**6-01 非同一控制下企业合并**

无

6-02 同一控制下企业合并

无

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

2016年12月20日，公司一级子公司金时印务作出股东决定，对其子公司前海彩映解散清算。2016年12月22日，前海彩映取得深圳市前海地方税务局“深地税前税通[2016]107662号”税务事项通知书核准地税注销；2017年4月18日，取得深圳市前海国家税务局“深国税前海税通[2017]21709号”税务事项通知书核准国税注销；2017年4月27日，取得深圳市市场监督管理局核发的“企业注销通知书”。至此，公司二级子公司前海彩映已完成注销程序，2017年4月后不再纳入合并范围。

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

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	
一级子公司：						
金时印务	四川省成都市	四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）南二路 2508 号	包装装潢印刷品印刷	100	—	同一控制下企业合并
二级子公司：						
前海彩映	广东省深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	网上贸易、计算机软件开发电脑图文设计	—	100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司全称	持股比例	表决权比例	说明
—	—	—	—

7-02 重要非全资子公司的主要财务信息

报告期内无非全资子公司。

7-03 在子公司的所有者权份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司无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。

7-04 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	
—	—	—	—	—	—	—

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

8-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注 9：公允价值的披露

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

9-02 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

无

9-03 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

无

9-04 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

无

9-05 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

无

9-06 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

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 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

无

附注 10：关联方及关联交易**10-01 控股股东情况**

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(%)
彩时集团有限公司	香港上环文咸西街 59-67 号 金日集团中心 21 楼 F&G 座	投资	1,000.00 港元	74.07	74.07

李文秀、李海坚、李海峰共同拥有金时科技的控制权，合计通过彩时集团有限公司及深圳前海彩时投资管理有限公司间接持有公司 92.59% 股权。其中，李文秀为李海坚、李海峰兄弟的母亲，上述三人为公司的实际控制人。

10-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 7、7-01。

10-03 本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注 7、7-04。

10-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李镇柱	李文秀之配偶，李海坚、李海峰兄弟的父亲
李文龙	李文秀之弟
刘明芳	李文龙之配偶
深圳前海彩时投资管理有限公司（以下简称“前海彩时”）	李海坚间接控制的公司，持有本公司 18.52%的股份
深圳金时堂科技有限公司（以下简称“深圳金时堂”）	李海坚间接控制的公司
深圳金实投资有限公司（以下简称“深圳金实投资”）	李文秀、李海坚间接控制的公司
广州金实房地产有限公司（以下简称“广州金实房地产”）	李文秀、李海坚间接控制的公司
湖南金时投资有限公司（以下简称“湖南金时投资”）	李文秀、李海坚间接控制的公司
汕头市金时实业有限公司（以下简称“汕头金时”）	李文秀、李海坚间接控制的公司
成都金富源包装材料有限公司（以下简称“金富源”）	李文龙持股 60%的公司
四川佛兰印务有限公司（以下简称“佛兰印务”）	李镇柱、李文秀间接持股 44%的公司
昆明云大生物技术有限公司（以下简称“云大生物”）	李镇柱、李文秀间接控制的公司
汕头市恒顺包装材料有限公司（以下简称“汕头恒顺”）	刘明芳持股 30%的公司
汕头市金平区侨兴贸易有限公司（以下简称“金平侨兴”）	李文龙持股 97.24%的公司
深圳固升医药科技有限公司（以下简称“深圳固升”）	李文秀、李镇柱间接控制的公司
广东固升医药科技有限公司（以下简称“广东固升”）	李文秀、李镇柱间接控制的公司
昆明固康保健品有限公司（以下简称“昆明固康”）	李文秀、李镇柱间接控制的公司

注1、报告期内，佛兰印务曾为公司实际控制人之一李文秀及其配偶李镇柱间接持有44%股权的企业，主要从事烟标印刷业务。2017年11月23日，佛兰印务在德阳市工商行政管理局办理完毕注销登记手续，并取得该局核发的《外商投资企业注销登记通知书》。

注2、报告期内，汕头恒顺曾为公司实际控制人之一李文秀之弟李文龙之配偶刘明芳持股30%的公司，主要从事电化铝生产及薄膜加工业务。2017年9月，刘明芳将所持有汕头恒顺30%的股权转让给无关联自然人，刘明芳不再是汕头恒顺股东。

注3、金平侨兴曾为公司实际控制人之一李文秀之弟李文龙持有97.24%股权的企业，报告期内未实质从事生产经营活动。2017年11月30日，金平侨兴在汕头市金平区工商行政管理局办理完毕注销登记手续，并取得该局核发的《核准注销登记通知书》。

注4、截至本报告签署日，成都金富源包装材料有限公司已取得国家税务总局成都市龙泉驿区税务局签发的“龙税一税企清[2019]2587号”《清税证明》，目前正在办理工商注销程序。

10-05 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

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
金平侨兴	采购商品	—	—	18,991,926.27
汕头恒顺	采购商品	1,792,644.00	5,865,233.43	8,244,500.25
	加工劳务	3,419,296.55	—	—

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
汕头金时	销售商品	—	—	1,514,284.62
金富源	销售商品	—	75,909.08	250,222.33
	加工劳务	—	813,796.75	865,448.43
	水电费	—	415,083.24	552,113.23
汕头恒顺	销售商品	—	636,560.00	—
昆明固康	销售商品	—	39,167.26	—
深圳固升	销售商品	—	33,636.94	—
广东固升	销售商品	—	13,492.65	—
佛兰印务	销售商品	—	—	289,160.50
云大生物	销售商品	—	—	14,947.26

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度 确认的租赁收入	2017 年度 确认的租赁收入	2016 年度 确认的租赁收入
金富源	房屋建筑物	—	261,594.27	262,489.28

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度 确认的租赁费	2017 年度 确认的租赁费	2016 年度 确认的租赁费
—	—	—	—	—

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
广州金实房地产	184,000,000.00	2014 年 12 月 12 日	2017 年 12 月 31 日	是

根据本公司子公司金时印务及本公司关联方湖南金时投资、李镇桂共同与广州农村商业银行股份有限公司华夏支

行（以下简称“广州农商行”）签订的《最高额保证合同》（编号：440407120140001），金时印务与湖南金时投资、李镇桂共同为广州金实房地产向广州农商行取得的最高主债权额不超过6亿元贷款提供不可撤销连带责任保证，担保期间为主债权确定之日起至被担保债权全部清偿完毕。2014年12月22日，广州金实房地产实际借款1.84亿元，并于2016年6月20日归还全部借款。

本公司作为被担保方

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
汕头金时	22,419,980.00	2013.3.4	2016.3.4	是
李海坚、李文秀	22,419,980.00	2013.3.4	2016.3.4	是
汕头金时	22,309,992.00	2014.2.27	2017.2.27	是
李海坚、李文秀	22,309,992.00	2014.2.27	2017.2.27	是
汕头金时	44,609,984.00	2014.9.12	2017.9.12	是
李海坚、李文秀	44,609,984.00	2014.9.12	2017.9.12	是
汕头金时	27,124,996.00	2015.10.23	2018.10.23	是
李海坚、李文秀	27,124,996.00	2015.10.23	2018.10.23	是
汕头金时	26,609,976.00	2015.12.22	2018.12.22	是
李海坚、李文秀	26,609,976.00	2015.12.22	2018.12.22	是

为盘活存量资产，提高资产的流动性，公司与远东国际租赁有限公司及远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《固定资产融资租赁协议》，对部分机器设备采取售后回租的方式用于日常生产经营活动，融资租赁期间从2012年12月至2018年12月，公司实际控制人之一的李文秀、李海坚以及关联方汕头金时为融资租赁事项提供担保。

(4) 关联方资金拆借

2018 年度					
关联方	会计科目	期初占用 资金余额	支付累计 发生金额	收回累计 发生金额	期末占用 资金余额
拆入					
—	—	—	—	—	—
拆出					
—	—	—	—	—	—

2017 年度					
关联方	会计科目	期初占用 资金余额	支付累计 发生金额	收回累计 发生金额	期末占用 资金余额
拆入					
金平侨兴	其他应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—

前海彩时	其他应付款	432,695.19	433,188.52	493.33	—
深圳金时堂	其他应付款	10,614.78	10,614.78	—	—
深圳金实投资	其他应付款	19,154.04	19,154.04	—	—
拆出					
汕头金时	其他应收款	133,948,482.53	10,000,000.00	143,948,482.53	—
金富源	其他应收款	3,700,000.00	—	3,700,000.00	—

2016 年度					
关联方	会计科目	期初占用 资金余额	支付累计 发生金额	收回累计 发生金额	期末占用 资金余额
拆入					
金平侨兴	其他应付款	—	—	10,000,000.00	10,000,000.00
汕头金时	其他应付款	—	1,500,000.00	1,500,000.00	—
前海彩时	其他应付款	232,516.27	821.08	201,000.00	432,695.19
深圳金时堂	其他应付款	10,614.78	—	—	10,614.78
深圳金实投资	其他应付款	19,154.04	—	—	19,154.04
拆出					
汕头金时	其他应收款	278,648,482.53	281,500,000.00	426,200,000.00	133,948,482.53
金富源	其他应收款	4,000,000.00	—	300,000.00	3,700,000.00
李文秀	其他应收款	1,500,000.00	—	1,500,000.00	—
李文龙	其他应收款	—	200,000.00	200,000.00	—
李海坚	其他应收款	—	60,000.00	60,000.00	—

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
金富源	购买设备	2,063,170.94	—	—
合计	—	2,063,170.94	—	—

10-06 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
—	—	—	—

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
—	—	—	—

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	佛兰印务	218,317.78	10,915.89
应收账款	汕头金时	1,411,918.24	70,595.91
应收利息	汕头金时	43,606,065.96	—
应收利息	金富源	679,579.31	—
应收利息	金实房地产	13,150.68	—
应收利息	湖南金时投资	493.15	—
应收利息	李文龙	564.66	—
应收利息	李文秀	3,173.42	—
其他应收款	金富源	3,716,583.98	722,685.31
其他应收款	汕头金时	133,948,482.53	6,718,224.13

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	汕头恒顺	1,696,824.14	894,597.06	8,821,924.29
应付账款	金平侨兴	—	—	1,219,263.47
预收款项	金富源	—	—	12,312.28
其他应付款	彩时集团有限公司	—	—	66,779.95
其他应付款	金平侨兴	—	—	10,000,000.00
其他应付款	前海彩时	—	—	432,695.19
其他应付款	深圳金时堂	—	—	10,614.78
其他应付款	深圳金实投资	—	—	19,154.04

附注 11：股份支付

无。

附注 12：承诺及或有事项

公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项

14-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 分部信息

报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司母公司及子公司的业务单一，主营业务为烟标等包装印刷品的研发、生产和销售，致力于为卷烟生产企业提供

高品质的烟标产品。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

14-07 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释

15-01 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,500,000.00	600,000.00
应收账款	201,705,834.11	67,193,956.79
合计	203,205,834.11	67,793,956.79

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,500,000.00	600,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	1,500,000.00	600,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,437,022.65	—
商业承兑汇票	—	—
合计	16,437,022.65	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,596,837.31	10.64	1,252,580.87	5.80	20,344,256.44

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款	181,361,577.67	89.36	—	—	181,361,577.67
合计	202,958,414.98	100.00	1,252,580.87	0.62	201,705,834.11

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,533,675.28	9.68	326,683.76	5.00	6,206,991.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款	60,986,965.27	90.32	—	—	60,986,965.27
合计	67,520,640.55	100.00	326,683.76	0.48	67,193,956.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	18,142,057.34	907,102.87	5.00	6,533,675.28	326,683.76	5.00
1-2 年	3,454,779.97	345,478.00	10.00	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—	—	—
3-4 年	—	—	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	21,596,837.31	1,252,580.87	—	6,533,675.28	326,683.76	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	326,683.76	925,897.11	—	—	—	—	1,252,580.87
合计	326,683.76	925,897.11	—	—	—	—	1,252,580.87

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

其中重要的应收账款核销情况

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
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
金时印务	子公司	181,361,577.67	1 年及 1-2 年	89.36	—
绵阳新康实业有限公司	非关联方	5,956,213.73	1 年及 1-2 年	2.93	389,231.01
深圳市力群印务有限公司	非关联方	4,439,935.60	1 年以内	2.19	221,996.78
汕头市粤东印刷物资有限公司	非关联方	2,950,699.70	1 年以内	1.45	147,534.99
永发印务(四川)有限公司	非关联方	2,664,379.68	1 年以内	1.31	133,218.98
合计	—	197,372,806.38	—	97.24	891,981.76

15-02 其他应收款

1、其他应收款分类列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	45,000,000.00	217,027,849.60
其他应收款	635,524.29	234,997.26
合计	45,635,524.29	217,262,846.86

2、应收股利

(1) 应收股利:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
金时印务	45,000,000.00	217,027,849.60
合计	45,000,000.00	217,027,849.60

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	688,183.46	100.00	52,659.17	7.65	635,524.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	688,183.46	100.00	52,659.17	7.65	635,524.29

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	355,891.85	100.00	120,894.59	33.97	234,997.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	355,891.85	100.00	120,894.59	33.97	234,997.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	492,783.46	24,639.17	5.00	237,091.85	11,854.59	5.00
1-2 年	185,000.00	18,500.00	10.00	8,400.00	840.00	10.00
2-3 年	—	—	30.00	—	—	30.00
3-4 年	—	—	50.00	4,400.00	2,200.00	50.00
4-5 年	4,400.00	3,520.00	80.00	—	—	80.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00	106,000.00	106,000.00	100.00
合计	688,183.46	52,659.17	—	355,891.85	120,894.59	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段

划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回	转回	转销	合并范围 变更	
坏账准备	120,894.59	—	—	68,235.42	—	—	52,659.17
合计	120,894.59	—	—	68,235.42	—	—	52,659.17

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

其中重要的其他应收款核销情况

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
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	595,400.00	295,400.00
代收代付款	64,967.80	60,491.85
员工备用金	15,000.00	—
应收补贴款	12,815.66	—
合计	688,183.46	355,891.85

(5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
泸州益和纸品包装有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	58.12	20,000.00
龙泉驿华油兴能天然气有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	14.53	10,000.00
四川宽窄印务有限责任公司	押金及保证金	85,000.00	1-2 年	12.35	8,500.00
代扣代缴个人社保	代收代付款	64,967.80	1 年以内	9.44	3,248.39
四川省成都市龙泉驿区地方税务局	应收补贴款	12,815.66	1 年以内	1.86	640.78
合计	—	662,783.46	—	96.30	42,389.17

15-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示:

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	91,442,970.37	—	91,442,970.37	91,442,970.37	—	91,442,970.37
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	91,442,970.37	—	91,442,970.37	91,442,970.37	—	91,442,970.37

(2) 对子公司投资:

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川金时印务有限公司	91,442,970.37	—	—	91,442,970.37	—	—
合计	91,442,970.37	—	—	91,442,970.37	—	—

(3) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	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						
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

15-04 营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本分类披露

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务:			
主营业务收入	158,187,549.84	116,503,460.39	160,369,143.32
主营业务成本	87,689,028.83	62,232,471.94	96,633,711.14
其他业务:			
其他业务收入	25,293,355.15	20,806,813.81	67,288,386.77
其他业务成本	16,565,342.75	14,382,137.02	27,453,323.64

(2) 主营业务收入分产品类别:

产品类别	2018 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
镭射转移纸	137,577,712.54	80,773,782.09	56,803,930.45	41.29
电化铝	19,884,520.27	6,415,064.98	13,469,455.29	67.74
镭射转移膜	725,317.03	500,181.76	225,135.27	31.04
合计	158,187,549.84	87,689,028.83	70,498,521.01	44.57

产品类别	2017 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
镭射转移纸	107,585,301.53	59,742,264.69	47,843,036.84	44.47
电化铝	8,918,158.86	2,490,207.25	6,427,951.61	72.08
合计	116,503,460.39	62,232,471.94	54,270,988.45	46.58

产品类别	2016 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
镭射转移纸	160,369,143.32	96,633,711.14	63,735,432.18	39.74
合计	160,369,143.32	96,633,711.14	63,735,432.18	39.74

(3) 主营业务收入分地区类别:

类别	2018 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
国内				
西南地区	146,579,015.46	83,620,684.02	62,958,331.44	42.95
中南地区	11,087,527.19	3,765,433.96	7,322,093.23	66.04

华北地区	348,126.20	176,362.97	171,763.23	49.34
西北地区	172,880.99	126,547.88	46,333.11	26.80
小计	158,187,549.84	87,689,028.83	70,498,521.01	44.57
国外				
—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—
合计	158,187,549.84	87,689,028.83	70,498,521.01	44.57

类别	2017 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
国内				
西南地区	115,097,195.96	61,910,372.55	53,186,823.41	46.21
中南地区	1,406,264.43	322,099.39	1,084,165.04	77.10
小计	116,503,460.39	62,232,471.94	54,270,988.45	46.58
国外				
—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—
合计	116,503,460.39	62,232,471.94	54,270,988.45	46.58

类别	2016 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
国内				
西南地区	160,369,143.32	96,633,711.14	63,735,432.18	39.74
小计	160,369,143.32	96,633,711.14	63,735,432.18	39.74
国外				
—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—
合计	160,369,143.32	96,633,711.14	63,735,432.18	39.74

(4) 报告期内前五名客户销售情况:

客户名称	2018 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
金时印务	152,421,564.19	83.07
永发印务 (四川) 有限公司	9,208,886.30	5.02
深圳市力群印务有限公司	7,798,378.19	4.25

绵阳新康实业有限公司	3,528,862.74	1.92
汕头市粤东印刷物资有限公司	2,543,706.63	1.39
合计	175,501,398.05	95.65

客户名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
金时印务	127,618,495.63	92.94
绵阳新康实业有限公司	2,673,851.69	1.95
深圳市力群印务有限公司	1,362,674.69	0.99
泸州宏旭包装制品有限公司	1,146,420.67	0.83
泸州永嘉实业有限公司	243,642.16	0.18
合计	133,045,084.84	96.89

客户名称	2016 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
金时印务	160,047,467.80	70.30
四川佛兰印务有限公司	289,160.50	0.13
成都金富源包装材料有限公司	29,371.44	0.01
什邡洪熙包装有限公司	3,143.58	0.00
合计	160,369,143.32	70.44

15-05 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	60,000,000.00	335,338,210.54
银行理财产品收益	3,741,347.95	1,151,054.79	—
合计	48,741,347.95	61,151,054.79	335,338,210.54

附注 16：补充资料

16-01 非经常性损益

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	107,801.45	277,994.28	-808,093.06
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）	15,734,531.01	18,854,621.26	173,543.59

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	1,644,560.76	41,795,308.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,987,942.74	1,963,535.56	71,268.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,632.76	240,799.54	478,915.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
非经常性损益合计	23,858,907.96	22,981,511.40	41,710,943.20
减：所得税影响额	3,578,836.19	3,447,031.25	9,603,214.91
少数股东权益影响额	—	—	—
合计	20,280,071.77	19,534,480.15	32,107,728.29

16-02 净资产收益率及每股收益

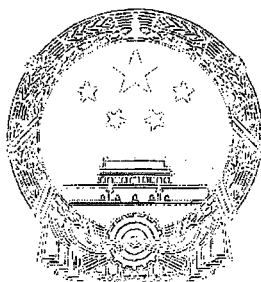
报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度	23.34	0.54	0.54
	2017 年度	27.09	0.55	0.55
	2016 年度	49.78	×	×
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度	20.91	0.49	0.49
	2017 年度	24.16	0.49	0.49
	2016 年度	44.02	×	×

附注 17：财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年1月28日批准



编号 320200000201810090077



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320200078269333C (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

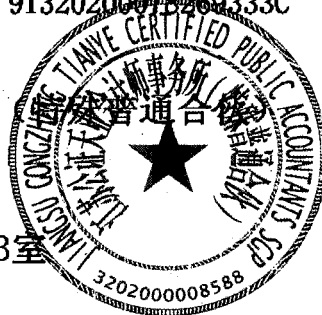
主要经营场所 无锡市新区龙山路4号C幢303室

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

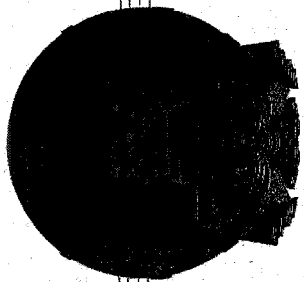
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2018年10月09日

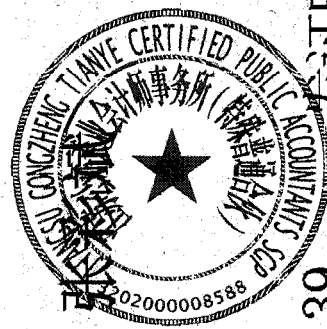


证书序号: 000454

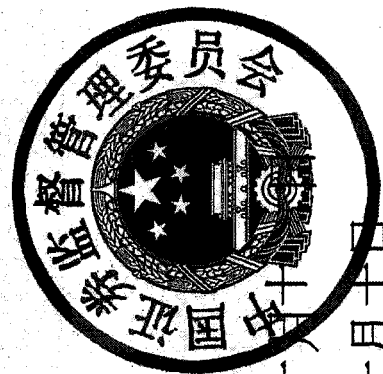
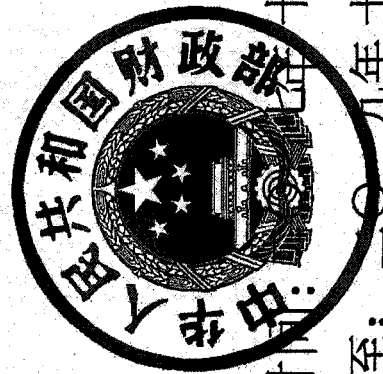
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

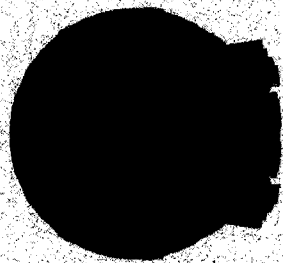
首席合伙人:



证书号: 39



发证时间: 二〇〇九年十一月十日
证书有效期至: 二〇〇九年十一月十日



会计师事务所
执业证书

名称：江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：张彩斌

办公场所：无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32020028

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：苏财企[2012]138号

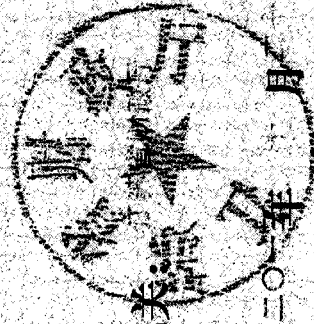
批准设立日期：2012-09-12



证书序号：NO.010721

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一二年一月一日

中华人民共和国财政部制

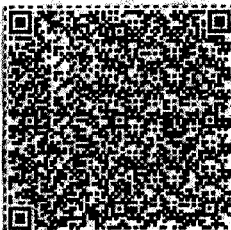


姓名 刘勇
Full name 男
Sex 男
出生日期 1987-08-21
Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙) 苏州分所
身份证号码 320500198708210039
Identity card No.

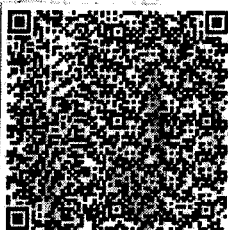


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



刘勇(320500010004)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

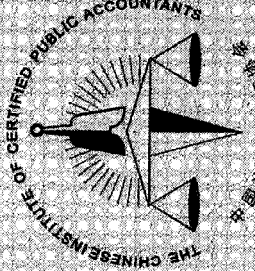


刘勇(320500010004)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

			
			
姓 名	陆新清	性 别	男
Full name			
出生日期	1968-12-30	工作单位	江苏公证天业会计师事务所有限公司
Date of birth			
身份证号码	321102196812303834		
Identity card No.			

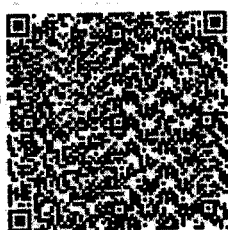
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陆新清(320200280068)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

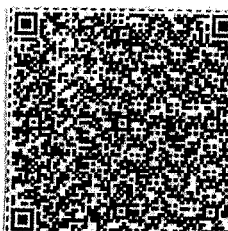


陆新清(320200280068)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陆新清(320200280068)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



陆新清(320200280068)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会