



四川金时科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表、

编制单位：四川金时科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	286,123,343.73	349,790,848.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,500,000.00
应收账款	65,163,595.30	170,047,784.17
应收款项融资	1,300,000.00	
预付款项	1,874,834.53	6,972,992.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,664,106.80	2,327,423.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	123,467,001.50	83,222,192.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	668,775,425.11	14,501,611.62
流动资产合计	1,149,368,306.97	628,362,852.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	361,179,931.71	378,760,618.17
在建工程	9,185,903.06	4,780,393.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,621,069.75	29,662,750.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,502,669.27	4,777,550.45
递延所得税资产	1,448,648.71	1,592,187.61
其他非流动资产	6,119,000.00	4,108,500.00
非流动资产合计	411,057,222.50	423,682,000.61
资产总计	1,560,425,529.47	1,052,044,853.60
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	121,670,732.58	14,758,317.91
应付账款	64,005,111.06	92,730,816.85
预收款项	31,500.25	194,404.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,840,632.24	6,709,400.08
应交税费	3,883,228.19	20,260,845.32
其他应付款	1,014,933.53	910,073.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	193,446,137.85	135,563,858.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,755,471.67	1,465,915.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,755,471.67	1,465,915.96
负债合计	196,201,609.52	137,029,774.00
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	536,902,954.94	191,594,078.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,741,971.88	19,786,725.97
一般风险准备		
未分配利润	391,578,993.13	343,634,275.06
归属于母公司所有者权益合计	1,364,223,919.95	915,015,079.60
少数股东权益		
所有者权益合计	1,364,223,919.95	915,015,079.60
负债和所有者权益总计	1,560,425,529.47	1,052,044,853.60

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：郭潇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	41,282,472.89	186,074,725.95
交易性金融资产		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,500,000.00
应收账款	231,613,992.25	201,705,834.11
应收款项融资	500,000.00	
预付款项	1,296,576.22	6,273,499.46
其他应收款	115,681,823.55	45,635,524.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	55,812,144.35	43,389,597.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	506,848,577.32	308,580.82
流动资产合计	953,035,586.58	484,887,762.22
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	141,442,970.37	91,442,970.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	112,664,920.95	117,580,549.20
在建工程	431,286.03	229,612.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,472,845.23	9,592,616.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	805,556.33	1,032,403.85
递延所得税资产		
其他非流动资产	344,000.00	105,500.00
非流动资产合计	265,161,578.91	219,983,652.54
资产总计	1,218,197,165.49	704,871,414.76
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,796,627.96	1,311,398.17
应付账款	10,198,375.25	20,108,553.04
预收款项	31,500.25	
合同负债		
应付职工薪酬	903,074.02	2,470,829.11
应交税费	280,005.69	5,750,329.37
其他应付款		
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	43,209,583.17	29,641,109.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	676,721.16	780,779.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	676,721.16	780,779.28
负债合计	43,886,304.33	30,421,888.97
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	542,171,142.42	196,862,266.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,741,971.88	19,786,725.97
未分配利润	196,397,746.86	97,800,533.77
所有者权益合计	1,174,310,861.16	674,449,525.79

负债和所有者权益总计	1,218,197,165.49	704,871,414.76
------------	------------------	----------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	236,959,206.13	314,272,868.94
其中：营业收入	236,959,206.13	314,272,868.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	175,039,067.93	216,251,711.26
其中：营业成本	147,794,321.04	189,314,843.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,671,391.63	4,814,541.13
销售费用	5,371,522.20	4,132,609.91
管理费用	14,355,176.44	10,696,219.00
研发费用	5,868,320.80	6,992,193.51
财务费用	-1,021,664.18	301,304.29
其中：利息费用		748,325.83
利息收入	1,084,785.74	508,257.30
加：其他收益	1,469.58	93,731.01
投资收益（损失以“-”号填列）	2,425,662.00	3,857,894.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,354,022.39	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,805,812.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,046.50	-25,252.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,689,245.67	99,141,717.62
加：营业外收入	5,329.62	224,381.22
减：营业外支出	400,500.00	6,134.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,294,075.29	99,359,964.34
减：所得税费用	10,394,111.31	14,446,544.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,899,963.98	84,913,419.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,899,963.98	84,913,419.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	58,899,963.98	84,913,419.57
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	58,899,963.98	84,913,419.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,899,963.98	84,913,419.57
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	0.15	0.24
（二）稀释每股收益	0.15	0.24

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：郭潇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	58,996,888.12	73,983,001.63
减：营业成本	35,851,760.35	44,448,016.98
税金及附加	686,241.80	1,074,701.49
销售费用	1,401,467.74	1,031,208.40
管理费用	8,291,895.24	4,202,216.87
研发费用	2,811,470.36	1,665,119.82
财务费用	-805,770.14	-148,201.90
其中：利息费用		
利息收入	827,929.56	182,468.13
加：其他收益	311.30	25,759.25
投资收益（损失以“-”号填列）	100,516,761.75	2,229,928.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”	-27,850.17	

号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-681,701.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-16,184.43	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	111,232,861.22	23,283,926.69
加:营业外收入	5,325.84	211,150.51
减:营业外支出		6,134.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	111,238,187.06	23,488,942.70
减:所得税费用	1,685,728.06	3,421,896.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	109,552,459.00	20,067,046.29
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	109,552,459.00	20,067,046.29
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减		

值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差 额		
9.其他		
六、综合收益总额	109,552,459.00	20,067,046.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现 金	389,993,166.31	297,107,381.90
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		
收取利息、手续费及佣金的现 金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现 金	1,086,255.32	613,739.35
经营活动现金流入小计	391,079,421.63	297,721,121.25
购买商品、接受劳务支付的现 金	118,312,062.82	133,848,176.66
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		
为交易目的而持有的金融资产 净增加额		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,464,484.18	23,723,010.18
支付的各项税费	36,656,481.81	43,369,512.46
支付其他与经营活动有关的现金	13,452,877.72	9,441,194.24
经营活动现金流出小计	194,885,906.53	210,381,893.54
经营活动产生的现金流量净额	196,193,515.10	87,339,227.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	239,090,000.00	597,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,571,201.71	3,857,894.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		578,000.00
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	4,800.00	750,000.00
投资活动现金流入小计	241,666,001.71	602,185,894.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,828,386.54	23,369,665.78
投资支付的现金	890,590,000.00	646,500,000.00
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	902,418,386.54	669,869,665.78
投资活动产生的现金流量净额	-660,752,384.83	-67,683,771.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	390,308,876.37	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00
筹资活动现金流入小计	390,308,876.37	700,000.00
偿还债务支付的现金		9,144,162.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,280,000.00
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		700,000.00
筹资活动现金流出小计		90,124,162.00
筹资活动产生的现金流量净额	390,308,876.37	-89,424,162.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.13
五、现金及现金等价物净增加额	-74,249,993.36	-69,768,704.32
加：期初现金及现金等价物余额	348,479,450.32	262,310,272.04
六、期末现金及现金等价物余额	274,229,456.96	192,541,567.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	38,881,430.81	8,565,312.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	828,240.86	404,511.78
经营活动现金流入小计	39,709,671.67	8,969,823.83
购买商品、接受劳务支付的现金	36,997,518.77	44,578,655.07
支付给职工以及为职工支付的现金	8,461,033.23	8,085,043.04
支付的各项税费	8,867,734.34	6,915,846.00
支付其他与经营活动有关的现金	6,844,770.79	2,344,337.85
经营活动现金流出小计	61,171,057.13	61,923,881.96
经营活动产生的现金流量净额	-21,461,385.46	-52,954,058.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,090,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金	30,547,767.45	94,257,778.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	98,637,767.45	414,335,778.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	770,000.00	4,486,787.01
投资支付的现金	622,090,000.00	320,000,000.00

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	622,860,000.00	324,486,787.01
投资活动产生的现金流量净额	-524,222,232.55	89,848,991.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	390,308,876.37	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00
筹资活动现金流入小计	390,308,876.37	700,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,280,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00
筹资活动现金流出小计		80,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	390,308,876.37	-80,280,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.13
五、现金及现金等价物净增加额	-155,374,741.64	-43,385,065.64
加：期初现金及现金等价物余额	184,763,327.76	143,473,878.94
六、期末现金及现金等价物余额	29,388,586.12	100,088,813.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				191,594,078.57				19,786,725.97		343,634,275.06		915,015,079.60		915,015,079.60
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				191,594,078.57				19,786,725.97		343,634,275.06		915,015,079.60		915,015,079.60
三、本期增减变动 金额(减少以“－” 号填列)	45,000,000.00				345,308,876.37				10,955,245.91		47,944,718.07		449,208,840.35		449,208,840.35
(一)综合收益总											58,899,963.98		58,899,963.98		58,899,963.98

额														
(二)所有者投入和减少资本	45,000,000.00				345,308,876.37								390,308,876.37	390,308,876.37
1. 所有者投入的普通股	45,000,000.00				345,308,876.37								390,308,876.37	390,308,876.37
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								10,955,245.91	-10,955,245.91					
1. 提取盈余公积								10,955,245.91	-10,955,245.91					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	405,000,000.00				536,902,954.94				30,741,971.88		391,578,993.13		1,364,223,919.95	1,364,223,919.95

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				191,594,078.57				9,733,019.23		238,550,990.40		799,878,088.20		799,878,088.20
加：会计政策变更															

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	360,000,000.00				191,594,078.57				9,733,019.23		238,550,990.40		799,878,088.20	799,878,088.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,006,704.63		2,626,714.94		4,633,419.57	4,633,419.57
（一）综合收益总额											84,913,419.57		84,913,419.57	84,913,419.57
（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									2,006,704.63		-82,286,704.63		-80,280,000.00	-80,280,000.00
1. 提取盈余公积									2,006,704.63		-2,006,704.63			
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	-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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	360,000,000.00				191,594,078.57				11,739,723.86		241,177,705.34		804,511,507.77		804,511,507.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计					

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	收 益					
一、上年期末余额	360,000,000.00				196,862,266.05				19,786,725.97	97,800,533.77		674,449,525.79
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				196,862,266.05				19,786,725.97	97,800,533.77		674,449,525.79
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	45,000,000.00				345,308,876.37				10,955,245.91	98,597,213.09		499,861,335.37
（一）综合收益总额										109,552,459.00		109,552,459.00
（二）所有者投入和 减少资本	45,000,000.00				345,308,876.37							390,308,876.37
1. 所有者投入的普 通股	45,000,000.00				345,308,876.37							390,308,876.37
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									10,955,245.91	-10,955,245.91		
1. 提取盈余公积									10,955,245.91	-10,955,245.91		
2. 对所有者（或股 东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	405,000,000.00				542,171,142.42				30,741,971.88	196,397,746.86		1,174,310,861.16

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				196,862,266.05				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				196,862,266.05				9,733,019.23	87,597,173.12		654,192,458.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,006,704.63	-62,219,658.34		-60,212,953.71
(一)综合收益总额										20,067,046.29		20,067,046.29
(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									2,006,704.63	-82,286,704.63		-80,280,000.00
1.提取盈余公积									2,006,704.63	-2,006,704.63		
2.对所有者(或股东)的分配										-80,280,000.00		-80,280,000.00
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00				196,862,266.05				11,739,723.86	25,377,514.78		593,979,504.69

三、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、上海广沚投资管理有限公司、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）、成都金时众志成城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”）。

根据本公司 2017 年第二次临时股东大会相关决议，并经中国证券监督管理委员会“关于核准四川金时科技股份有限公司首次公开发行股票批复”（证监许可[2019]247 号）核准，公司申请增加注册资本人民币 4,500 万元，变更后的注册资本为人民币 40,500 万元。本次实际向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,500 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 9.94 元，募集资金总额为 44,730 万元，扣除各项发行费用 5,699.11 万元，实际募集资金净额为 39,030.89 万元，其中：新增注册资本（股本）4,500 万元，新增资本公积 34,530.89 万元。本次向社会公众公开发行的股票 4,500 万股，于 2019 年 3 月 15 日在深圳证券交易所挂牌上市。

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 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司第一届第十二次董事会于2019年8月26日决议批准报出。

1-04 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
四川金时印务有限公司（以下简称“金时印务”）	100%	100%	15,000.00	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	

(2) 报告期合并财务报表范围变动情况：

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各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

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、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格确认。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的

金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要为权益性投资，且在初始计量时并未指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

①应收款项

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

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%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司对应收票据、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司分别转入应收账款及其他应收款，对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

②其他金融资产

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

8、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

3-11 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。

3-12 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。

3-13 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、3-19“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。

3-14 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、3-19“长期资产减值”。

3-15 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、3-19“长期资产减值”。

3-16 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、3-19“长期资产减值”。

3-17 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。

3-18 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、3-19“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。

3-19 长期资产减值

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

3-20 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。

3-21 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。

3-22 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。

3-23 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。

3-24 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。

3-25 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。

3-26 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。

3-27 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。

3-28 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

会计政策变更的内容与原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更, 将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”。	董事会审批	不涉及
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”。	董事会审批	不涉及
(3) 可供出售债务工具投资重分类为“交易性金融资产”。	董事会审批	不涉及
(4) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“债权投资”、“交易性金融资产”。	董事会审批	不涉及
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董事会审批	不涉及
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“债券投资”、“其他流动资产”、“交易性金融资产”。	董事会审批	不涉及
(7) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	董事会审批	不涉及
(8) 新增“应收款项融资”项目, 反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。	董事会审批	1,300,000.00

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知(财会(2019)6号)》, 对一般企业财务报表格式进行了修订。

除执行新金融工具准则产生的列报变化之外, 本公司在资产负债表中, 将“应收票据和应收账款”重分类至“应收票据”和“应收账款”中; 将“应付票据和应付账款”重分类至“应付票据”和“应付账款”中。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, 比较数据相应追溯调整。

执行财会(2019)6号文对当期和各个列报前期合并财务报表中受影响的项目名称和调整金额:

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2018年12月31日	重分类金额	重新计量调整金额	2019年1月1日
1	应收票据	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00
2	应收账款	—	170,047,784.17	—	170,047,784.17
3	应收票据及应收账款	171,547,784.17	-171,547,784.17	—	—
4	应付票据	—	14,758,317.91	—	14,758,317.91
5	应付账款	—	92,730,816.85	—	92,730,816.85
6	应付票据及应付账款	107,489,134.76	-107,489,134.76	—	—

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始新金融工具准则, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

首次执行当年 2019 年 1 月 1 日财务报表相关项目情况如下:

合并资产负债表

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
----	------------	----------	-----

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
流动资产:			
货币资金	349,790,848.51	349,790,848.51	—
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据及应收账款	171,547,784.17	171,547,784.17	—
预付款项	6,972,992.87	6,972,992.87	—
其他应收款	2,327,423.82	2,327,423.82	—
存货	83,222,192.00	83,222,192.00	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	14,501,611.62	14,501,611.62	—
流动资产合计	628,362,852.99	628,362,852.99	
非流动资产:			
债券投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
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	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	378,760,618.17	378,760,618.17	—
在建工程	4,780,393.90	4,780,393.90	—
无形资产	29,662,750.48	29,662,750.48	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	4,777,550.45	4,777,550.45	—
递延所得税资产	1,592,187.61	1,592,187.61	—
其他非流动资产	4,108,500.00	4,108,500.00	—
非流动资产合计	423,682,000.61	423,682,000.61	
资产总计	1,052,044,853.60	1,052,044,853.60	
流动负债:			
短期借款	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
应付票据及应付账款	107,489,134.76	107,489,134.76	—
预收款项	194,404.53	194,404.53	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	6,709,400.08	6,709,400.08	—
应交税费	20,260,845.32	20,260,845.32	—
其他应付款	910,073.35	910,073.35	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	135,563,858.04	135,563,858.04	
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	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	—	—	—
递延所得税负债	1,465,915.96	1,465,915.96	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	1,465,915.96	1,465,915.96	
负债合计	137,029,774.00	137,029,774.00	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	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	19,786,725.97	19,786,725.97	—
未分配利润	343,634,275.06	343,634,275.06	—
归属于母公司所有者权益合计	915,015,079.60	915,015,079.60	
少数股东权益	—	—	—
所有者权益合计	915,015,079.60	915,015,079.60	
负债和所有者权益总计	1,052,044,853.60	1,052,044,853.60	

母公司资产负债表

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
流动资产:			
货币资金	186,074,725.95	186,074,725.95	—
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据及应收账款	203,205,834.11	203,205,834.11	—
预付款项	6,273,499.46	6,273,499.46	—
其他应收款	45,635,524.29	45,635,524.29	—
存货	43,389,597.59	43,389,597.59	—
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	308,580.82	—
流动资产合计	484,887,762.22	484,887,762.22	
非流动资产:			
债券投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
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	91,442,970.37	91,442,970.37	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	117,580,549.20	117,580,549.20	—
在建工程	229,612.85	229,612.85	—
无形资产	9,592,616.27	9,592,616.27	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	1,032,403.85	1,032,403.85	—
递延所得税资产	—	—	—
其他非流动资产	105,500.00	105,500.00	—
非流动资产合计	219,983,652.54	219,983,652.54	
资产总计	704,871,414.76	704,871,414.76	
流动负债:			
短期借款	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
应付票据及应付账款	21,419,951.21	21,419,951.21	—
预收款项	—	—	—
应付职工薪酬	2,470,829.11	2,470,829.11	—
应交税费	5,750,329.37	5,750,329.37	—
其他应付款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	29,641,109.69	29,641,109.69	
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	780,779.28	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	780,779.28	780,779.28	
负债合计	30,421,888.97	30,421,888.97	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	—
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	19,786,725.97	—
未分配利润	97,800,533.77	97,800,533.77	—
所有者权益合计	674,449,525.79	674,449,525.79	
负债和所有者权益总计	704,871,414.76	704,871,414.76	

3-29 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计进行持续的评价。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、采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设的存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2、重要会计估计及其关键假设

（1）预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本年度未发生重大变化。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值

本公司管理层于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否出现减值。可收回金额为资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项（应扣减处置成本）或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本公司管理层原先的估计，本公司不能转回原已计提的资产减值损失。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 递延所得税资产

本公司确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

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	16%、13%、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
房产税	租金收入	12%
	房产原值	1.2%

注：本公司（母公司）及子公司金时印务为增值税一般纳税人，2019 年 1-3 月份，商品销售增值税税率 16%。2019 年 4 月 1 日起，根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），商品销售增值税税率调整为 13%。

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）	15%	

金时印务	15%	
------	-----	--

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）及子公司金时印务根据上述规定，2019 年 1-6 月暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

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	期末余额	期初余额
库存现金	5,270.00	80,058.50
银行存款	274,224,186.96	348,399,391.82
其他货币资金	11,893,886.77	1,311,398.19
合计	286,123,343.73	349,790,848.51
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（2）其他货币资金构成：

项目	期末余额	期初余额
银行汇票、本票、信用卡、外埠等结算存款	—	—
承兑汇票保证金	11,893,886.77	1,311,398.19
合计	11,893,886.77	1,311,398.19

（3）货币资金中对使用有限制情况款项：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	11,893,886.77	1,311,398.19
合计	11,893,886.77	1,311,398.19

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

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	1,500,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	—	1,500,000.00

(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	17,128,407.65	—
商业承兑汇票	—	—
合计	17,128,407.65	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-03 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	预计发生违约的账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	69,035,935.08	100.00	3,872,339.78	5.61	65,163,595.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	69,035,935.08	100.00	3,872,339.78	5.61	65,163,595.30

类别	期初余额				
	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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	预计发生违约的 账面余额	整个存续期预 期信用损失	预期信用损 失率 (%)	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	预计发生违约的 账面余额	整个存续期预 期信用损失	预期信用损 失率 (%)	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	预计发生违约 的账面余额	整个存续期预 期信用损失	预期信用损 失率 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	60,625,074.59	3,031,253.73	5.00	175,724,718.11	8,786,235.91	5.00
1-2 年	8,410,860.49	841,086.05	10.00	3,454,779.97	345,478.00	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	69,035,935.08	3,872,339.78	—	179,179,498.08	9,131,713.91	—

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, 结合前瞻性信息, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 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	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	其他	
坏账准备	9,131,713.91	—	—	5,259,374.13	—	—	3,872,339.78
合计	9,131,713.91	—	—	5,259,374.13	—	—	3,872,339.78

(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	期末余额	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	28,812,826.90	1 年以内	41.74	1,440,641.35
云南中烟物资(集团)有限责任公司	非关联方	8,705,662.08	1 年以内	12.61	435,283.10
四川中烟工业有限责任公司	非关联方	6,734,349.19	1 年以内	9.75	336,717.46
绵阳新康实业有限公司	非关联方	5,756,213.73	1-2 年	8.34	575,621.37
重庆中烟工业有限责任公司	非关联方	4,708,936.60	1 年以内	6.82	235,446.83
合计	—	54,717,988.50	—	79.26	3,023,710.11

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5-04 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	—
合计	1,300,000.00	—

5-05 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,868,058.51	99.64	3,498,357.70	50.17
1-2 年	6,776.02	0.36	3,474,635.17	49.83
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	1,874,834.53	100.00	6,972,992.87	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
------	--------	----	----	------------

—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(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	期末余额	账龄
单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
富维薄膜(山东)有限公司	非关联方	781,825.65	1 年以内
国网四川省电力公司天府新区供电公司	非关联方	441,430.92	1 年以内
北京市中伦(深圳)律师事务所	非关联方	150,000.00	1 年以内
四川众达鑫锐机电科技有限公司	非关联方	97,500.00	1 年以内
深圳蓝茵科技有限公司	非关联方	59,756.00	1 年以内
合计	—	1,530,512.57	—

5-06 其他应收款

1、其他应收款分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,664,106.80	2,327,423.82
合计	2,664,106.80	2,327,423.82

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	预计发生违约的账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预计发生违约的账面余额	
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	2,913,075.58	100.00	248,968.78	8.55	2,664,106.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,913,075.58	100.00	248,968.78	8.55	2,664,106.80

类别	期初余额				
	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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

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	期末余额			
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	2,383,375.58	119,168.78	5.00	1,630,340.86	81,517.04	5.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00	285,000.00	28,500.00	10.00
2-3 年	300,000.00	90,000.00	30.00	744,600.00	223,380.00	30.00
3-4 年	18,600.00	9,300.00	50.00	—	—	50.00
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00	4,400.00	3,520.00	80.00
5 年以上	8,100.00	8,100.00	100.00	6,700.00	6,700.00	100.00
合计	2,913,075.58	248,968.78	—	2,671,040.86	343,617.04	—

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，结合前瞻性信息，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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：

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	343,617.04	—	—	343,617.04

期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	94,648.26	—	—	94,648.26
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	248,968.78	—	—	248,968.78

其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—
单项金额不重大但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	343,617.04	—	—	94,648.26	—	—	248,968.78
合计	343,617.04	—	—	94,648.26	—	—	248,968.78

(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	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	—	—	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,221,734.00	2,412,134.00
员工备用金	415,299.00	53,000.00
代收代付款	262,305.16	193,091.20
应收补贴款	13,737.42	12,815.66
合计	2,913,075.58	2,671,040.86

(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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆中烟工业有限责任公司	押金及保证金	600,000.00	1-3 年	20.60	110,000.00
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	17.16	25,000.00
单位员工备用金	押金及保证金	415,299.00	1 年以内	14.26	20,764.95
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	13.78	20,071.70
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	13.73	20,000.00
合计	—	2,316,733.00	—	79.53	195,836.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

5-07 存货

(1) 存货分类列示:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,845,521.76	437,275.53	46,408,246.23	44,968,980.11	437,275.53	44,531,704.58
在产品	3,221,647.91	—	3,221,647.91	12,781,555.30	—	12,781,555.30
自制半成品	19,238,533.36	—	19,238,533.36	10,306,782.10	—	10,306,782.10
库存商品	43,885,939.62	1,037,129.34	42,848,810.28	5,517,131.55	1,037,129.34	4,480,002.21
发出商品	11,749,763.72	—	11,749,763.72	11,122,147.81	—	11,122,147.81
合计	124,941,406.37	1,474,404.87	123,467,001.50	84,696,596.87	1,474,404.87	83,222,192.00

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	437,275.53	—	—	—	—	437,275.53
在产品	—	—	—	—	—	—
自制半成品	—	—	—	—	—	—
库存商品	1,037,129.34	—	—	—	—	1,037,129.34
发出商品	—	—	—	—	—	—

合计	1,474,404.87	—	—	—	—	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。

5-08 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	665,500,000.00	14,000,000.00
待抵扣进项税	2,609,245.92	—
待摊销房租、保险费、咨询费等	666,179.19	501,611.62
合计	668,775,425.11	14,501,611.62

本公司将暂时闲置的资金投资于银行和其他金融机构发行的理财产品。这些理财产品通常有预设的到期期限和预计回报率，投资范围广泛，包括政府和公司债券、央行票据、货币市场基金以及其他中国上市和非上市的权益证券。该等金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产，列报为债权投资。自资产负债表日起，购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

5-09 固定资产

1、固定资产分类列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	361,179,931.71	378,760,618.17
固定资产清理	—	—
合计	361,179,931.71	378,760,618.17

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.期初余额	249,617,258.59	296,983,485.66	6,496,086.59	29,449,768.51	582,546,599.35
2.本期增加金额	—	2,536,121.75		491,821.02	3,027,942.77
(1) 购置	—				
(2) 在建工程转入	—	2,536,121.75		491,821.02	3,027,942.77

3.本期减少金额	—	30,769.23		54,700.85	85,470.08
处置或报废	—	30,769.23		54,700.85	85,470.08
4.期末余额	249,617,258.59	299,488,838.18	6,496,086.59	29,886,888.68	585,489,072.04
二、累计折旧					
1.期初余额	53,388,350.30	130,213,371.35	3,924,058.71	16,260,200.82	203,785,981.18
2.本期增加金额	4,515,045.06	13,767,657.50	434,010.90	1,875,731.34	20,592,444.80
(1) 计提	4,515,045.06	13,767,657.50	434,010.90	1,875,731.34	20,592,444.80
3.本期减少金额		14,584.8		54,700.85	69,285.65
处置或报废		14,584.8		54,700.85	69,285.65
4.期末余额	57,903,395.36	143,966,444.05	4,358,069.61	18,081,231.31	224,309,140.33
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	191,713,863.23	155,522,394.13	2,138,016.98	11,805,657.37	361,179,931.71
2.期初账面价值	196,228,908.29	166,770,114.31	2,572,027.88	13,189,567.69	378,760,618.17

(2) 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
期末余额	机器设备	—	—	—	—
期初余额	机器设备	—	—	—	—

(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
—	—	—

5-10 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	9,185,903.06	4,780,393.90
工程物资		—
合计	9,185,903.06	4,780,393.90

2、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	1,167,094.90	—	1,167,094.90	1,167,094.90	—	1,167,094.90
待安装工程与设备	8,018,808.16	—	8,018,808.16	3,613,299.00	—	3,613,299.00
合计	9,185,903.06	—	9,185,903.06	4,780,393.90	—	4,780,393.90

(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	99,004.90	—	—	—	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	—	3,613,299.00	7,821,382.96	3,027,942.77	387,931.03	8,018,808.16
合计	—	4,780,393.90	7,821,382.96	3,027,942.77	387,931.03	9,185,903.06

(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
合计	—	—	—	—	—	—

5-11 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.期初余额	34,274,389.39	539,881.01	34,814,270.40
2.本期增加金额	—	387,931.03	387,931.03
（1）购置	—	387,931.03	387,931.03
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.期末余额	34,274,389.39	927,812.04	35,202,201.43
二、累计摊销			
1.期初余额	5,091,364.04	60,155.88	5,151,519.92
2.本期增加金额	342,743.88	86,867.88	429,611.76
（1）计提	342,743.88	86,867.88	429,611.76
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.期末余额	5,434,107.92	147,023.76	5,581,131.68
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	28,840,281.47	780,788.28	29,621,069.75
2.期初账面价值	29,183,025.35	479,725.13	29,662,750.48

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

5-12 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
烟用包装盒印刷工艺改进及新产品研发	—	3,056,850.44	—	3,056,850.44	—	—
无溶剂转移镭射防伪包装材料	—	2,811,470.36	—	2,811,470.36	—	—
合计	—	5,868,320.80	—	5,868,320.80	—	—

5-13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造费用	4,517,623.24	905,172.41	2,124,867.51	—	3,297,928.14
光刻室改造	238,538.29		49,352.76	—	189,185.53
微软 Azure 云服务费	21,388.92		5,833.32	—	15,555.60
合计	4,777,550.45	905,172.41	2,180,053.59	—	3,502,669.27

5-14 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,595,713.47	839,357.02	10,949,735.82	1,642,460.37
内部交易未实现利润	9,657,658.07	1,448,648.71	10,614,584.05	1,592,187.61
可抵扣亏损	—	—	—	—
其他已纳税调整可抵扣项目	—	—	—	—
合计	15,253,371.54	2,288,005.73	21,564,319.87	3,234,647.98

(2) 未经抵消的递延所得税负债分类列示:

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	23,965,524.46	3,594,828.69	20,722,508.80	3,108,376.33
合计	23,965,524.46	3,594,828.69	20,722,508.80	3,108,376.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	期末余额		期初余额	
	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	839,357.02	1,448,648.71	1,642,460.37	1,592,187.61
递延所得税负债	839,357.02	2,755,471.67	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	期末余额	期初余额
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	期末余额	期初余额	备注
—	—	—	
合计	—	—	

5-15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程性预付款	6,119,000.00	4,108,500.00
合计	6,119,000.00	4,108,500.00

5-16 应付票据

(1) 应付票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	121,670,732.58	14,758,317.91
商业承兑汇票	—	—
合计	121,670,732.58	14,758,317.91

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

5-17 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	64,005,111.06	92,601,603.23
1 至 2 年	—	129,213.62
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
合计	64,005,111.06	92,730,816.85

(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	期末余额	账龄
------	--------	------	----

汕头万顺新材集团股份有限公司	非关联方	12,835,478.82	1 年以内
广东恒利新包装材料有限公司	非关联方	12,284,494.86	1 年以内
常德市芙蓉实业发展有限责任公司	非关联方	5,430,536.72	1 年以内
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	非关联方	4,096,379.78	1 年以内
湖南泰利恒友科技开发有限公司	非关联方	3,676,412.81	1 年以内
合计	—	38,323,302.99	—

5-18 预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,500.25	194,404.53
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
合计	31,500.25	194,404.53

(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	—	—

5-19 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,709,400.08	21,138,653.40	25,007,421.24	2,840,632.24
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,443,971.26	1,443,971.26	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	6,709,400.08	22,582,624.66	26,451,392.50	2,840,632.24

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,470,458.74	18,487,653.60	22,306,769.07	2,651,343.27
2、职工福利费	32,672.99	1,078,607.77	1,096,385.34	14,895.42
3、社会保险费	—	798,179.29	798,179.29	—

其中：医疗保险费	—	692,689.00	692,689.00	—
工伤保险费	—	31,567.60	31,567.60	—
生育保险费	—	73,922.69	73,922.69	—
4、住房公积金	—	402,502.00	402,502.00	—
5、工会经费和职工教育经费	206,268.35	371,710.74	403,585.54	174,393.55
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	6,709,400.08	21,138,653.40	25,007,421.24	2,840,632.24

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	1,388,529.16	1,388,529.16	—
2、失业保险费	—	55,442.10	55,442.10	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	1,443,971.26	1,443,971.26	—

5-20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	720,758.40	11,126,427.53
企业所得税	2,983,559.63	7,642,001.44
城市维护建设税	50,453.09	778,849.92
教育费附加	36,037.92	556,321.37
印花税	64,266.30	116,406.60
个人所得税	27,549.27	40,640.95
环境保护税	603.58	197.51
合计	3,883,228.19	20,260,845.32

5-21 其他应付款

1、其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,014,933.53	910,073.35
合计	1,014,933.53	910,073.35

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,014,608.00	910,000.00
应付个人款项	325.53	73.35
代收代付款	—	—
合计	1,014,933.53	910,073.35

(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	期末余额	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
绵竹市土门镇应贵再生物资回收站	非关联方	押金及保证金	300,000.00	1—2 年
东莞运城制版有限公司	非关联方	押金及保证金	100,000.00	1 年以内
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
合计	—	—	950,000.00	—

5-22 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	360,000,000.00	45,000,000.00				45,000,000.00	405,000,000.00

注：根据本公司 2017 年第二次临时股东大会相关决议，并经中国证券监督管理委员会“关于核准四川金时科技股份有限公司首次公开发行股票批复”（证监许可[2019]247 号）核准，公司申请增加注册资本人民币 4,500 万元，变更后的注册资本为人民币 40,500 万元。本次实际向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,500 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 9.94 元，募集资金总额为 44,730 万元，扣除各项发行费用 5,699.11 万元，实际募集资金净额为 39,030.89 万元，其中：新增注册资本（股本）4,500 万元，新增资本公积 34,530.89 万元。本次向社会公众公开发行的股票 4,500 万股，于 2019 年 3 月 15 日在深圳证券交易所挂牌上市。

5-23 资本公积

(1) 资本公积情况如下:

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	536,836,174.99	191,527,298.62
其他资本公积	66,779.95	66,779.95
合计	536,902,954.94	191,594,078.57

(2) 资本公积变动情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	191,527,298.62	345,308,876.37	—	536,836,174.99
其他资本公积	66,779.95	—	—	66,779.95
合计	191,594,078.57	345,308,876.37	—	536,902,954.94

注: 资本公积变动情况请参见附注 5-22 股本说明。

5-24 盈余公积

(1) 盈余公积情况如下:

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	30,741,971.88	19,786,725.97
合计	30,741,971.88	19,786,725.97

本期增加系根据母公司净利润 10% 计提法定盈余公积。

(2) 盈余公积变动情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
法定盈余公积	19,786,725.97	10,955,245.91	—	—	30,741,971.88
合计	19,786,725.97	10,955,245.91	—	—	30,741,971.88

注: 本期增加系根据母公司净利润 10% 计提法定盈余公积。

5-25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	343,634,275.06	238,550,990.40
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	343,634,275.06	238,550,990.40
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	58,899,963.98	195,416,991.40
减: 提取法定盈余公积	10,955,245.91	10,053,706.74
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

转作股本的普通股股利	—	—
净资产折股	—	—
加：其他变动	—	—
期末未分配利润	391,578,993.13	343,634,275.06

5-26 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,426,364.44	147,317,014.61	311,825,539.33	188,705,271.33
其他业务	3,532,841.69	477,306.43	2,447,329.61	609,572.09
合计	236,959,206.13	147,794,321.04	314,272,868.94	189,314,843.42

5-27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	599,336.26	1,844,933.67
教育费附加	428,097.32	1,317,809.76
房产税	1,139,789.02	1,139,789.02
土地使用税	361,042.86	361,042.86
残疾人就业保障金	—	—
印花税	140,098.30	146,147.90
车船使用税	1,800.00	2,100.00
环境保护税	1,227.87	2,717.92
合计	2,671,391.63	4,814,541.13

5-28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸与运输费	2,603,813.14	1,903,713.68
职工薪酬	804,491.47	810,238.28
业务招待费	683,146.65	311,430.43
差旅费	311,827.26	310,722.58
机物料消耗、维修费	—	128,300.70
折旧及摊销	189,864.12	182,456.50
办公费	167,613.95	324,908.06

其他	610,765.61	160,839.68
合计	5,371,522.20	4,132,609.91

5-29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,083,524.76	5,437,947.99
折旧与摊销	2,150,021.60	2,237,811.60
中介机构费	3,114,034.08	809,871.39
差旅费	487,843.64	286,178.98
业务招待费	1,314,828.90	631,281.00
办公费	293,164.91	367,760.00
租赁费	—	—
其他	911,758.55	925,368.04
合计	14,355,176.44	10,696,219.00

5-30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,159,252.13	2,403,051.86
直接人工	1,528,377.53	1,699,908.00
折旧与摊销	2,008,591.51	2,127,657.17
其他费用	1,172,099.63	761,576.48
合计	5,868,320.80	6,992,193.51

5-31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	1,084,785.74	508,257.30
汇兑损益	—	-1.13
手续费及其他	63,121.56	61,236.89
其他融资费用（融资租赁手续费）	—	748,325.83
合计	-1,021,664.18	301,304.29

5-32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	600.00	93,731.01
个人所得税手续费返还	869.58	—
合计	1,469.58	93,731.01

与企业日常活动相关的政府补助明细:

项目	补贴文件	本期发生额	与资产/收益相关
专利资助	成都市科学技术局专利资助即办件 办结通过 通知书(办件流水号:2018120600002)	600.00	与收益相关
合计	—	600.00	—

5-33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,425,662.00	3,857,894.62
合计	2,425,662.00	3,857,894.62

5-34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,259,374.13	—
其他应收款信用减值损失	-94,648.26	—
合计	-5,354,022.39	—

5-35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	2,365,928.98
存货跌价损失	—	439,883.80
合计	—	2,805,812.78

5-36 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-12,046.50	-25,252.91
合计	-12,046.50	-25,252.91

5-37 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	—	44,458.94
因债权人原因无需支付的款项	—	21,930.34
其他	5,329.62	157,991.94
合计	5,329.62	224,381.22

计入当期损益的政府补助：

项目	补贴文件	本期发生额	与资产/收益相关
—	—	—	—
合计	—	—	—

项目	补贴文件	上期发生额	与资产/收益相关
—	—	—	—
合计	—	—	—

5-38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	—	6,134.50
罚款	400,000.00	—
其他	500.00	—
合计	400,500.00	6,134.50

5-39 所得税费用

(1) 所得税费用列示：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,961,016.70	13,249,044.70
递延所得税费用	1,433,094.61	1,197,500.07
合计	10,394,111.31	14,446,544.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	69,294,075.29	99,359,964.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,394,111.31	14,903,994.66
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—

非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	—	56,562.71
研发费用加计扣除的影响	—	-514,012.60
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	—	—
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的影响	—	—
所得税费用	10,394,111.31	14,446,544.77

5-40 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	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,469.58	93,731.01
利息收入	1,084,785.74	362,016.40
收到的往来款项	—	—
其他	—	157,991.94
合计	1,086,255.32	613,739.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	12,915,203.18	9,154,441.27
支付的往来款项	137,174.54	286,752.97
其他	400,500.00	—
合计	13,452,877.72	9,441,194.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
预收设备处置款	4,800.00	750,000.00
收到退回设备预付款	—	—
合计	4,800.00	750,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金	—	700,000.00
合计	—	700,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金	—	700,000.00
合计	—	700,000.00

5-41 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,899,963.98	84,913,419.57
加: 资产减值准备	-5,354,022.39	2,805,812.78
固定资产折旧、投资性房地产折旧	20,592,444.80	19,267,768.76
无形资产摊销	429,611.76	354,740.69
长期待摊费用摊销	2,180,053.59	99,889.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	12,046.50	25,252.91
固定资产报废损失	—	-38,324.44
公允价值变动损失	—	—
财务费用	—	748,324.70
投资损失	-2,425,662.00	-3,857,894.62
递延所得税资产减少	143,538.90	1,005,437.37
递延所得税负债增加	1,289,555.71	192,062.70
存货的减少	-40,244,809.50	23,263,919.14
经营性应收项目的减少	112,425,873.13	-77,739,950.28
经营性应付项目的增加	58,827,409.20	49,886,762.79
承兑汇票保证金存款减少	-10,582,488.58	-13,587,993.86
经营活动产生的现金流量净额	196,193,515.10	87,339,227.71
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	274,229,456.96	192,541,567.72
减: 现金的期初余额	348,479,450.32	262,310,272.04
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	-74,249,993.36	-69,768,704.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
一、现金	274,229,456.96	192,541,567.72
其中：库存现金	5,270.00	18,953.30
可随时用于支付的银行存款	274,224,186.96	192,522,614.42
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	274,229,456.96	192,541,567.72

5-42 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	71,893,886.77	银行承兑汇票保证金及定期存款用于银行承兑汇票质押担保
其他流动资产	36,500,000.00	理财产品用于银行承兑汇票质押担保
固定资产	66,318,400.00	房产用于授信额度抵押担保
无形资产	23,620,100.00	土地用于授信额度抵押担保
合计	198,332,386.77	—

5-43 外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
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

无

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	

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

子公司名称	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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8-01 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.26%（2018 年：87.02%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.53%（2018 年：79.43%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借

款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 80,213,745.79 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元）。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

（单位：人民币万元）：

项目	金额				
	一年以内	一年至三年	三年至五年	五年以上	合计
短期借款					
应付票据	121,670,732.58				121,670,732.58
应付账款	64,005,111.06				64,005,111.06
其他应付款	314,933.53	300,000.00	400,000.00		1,014,933.53
一年内到期非流动负债					
长期借款					
衍生金融负债					
其他流动负债					
或有负债					
金融负债与或有负债合计	185,990,777.17	300,000.00	400,000.00		186,690,777.17

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于银行存款主要为活期存款以及期限较短的定期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不

变，本公司的净利润及股东权益不受影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2019 年 6 月 30 日
固定利率金融工具	
金融资产	665,500,000.00
金融负债	
合计	665,500,000.00
浮动利率金融工具	
金融资产	
金融负债	
合计	

8-02 资本管理

本公司根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求的约束。本年度和上年度，本公司资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本公司通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
总负债	196,201,609.52	137,029,774.00
总资产	1,560,425,529.47	1,052,044,853.60
资产负债率	12.57%	13.03%

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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

于资产负债表日，本公司无持续和非持续以公允价值计量的资产和负债。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他

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	65.84	65.84

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 82.30% 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
李文龙	李文秀之弟
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
广州市金意珠宝有限公司	李海坚亲属实际控制的公司
四川新边界国际旅行社有限公司	监事汪丽配偶持股 30% 的公司

注：成都金富源包装材料有限公司已于2019年1月31日，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》、成都市龙泉驿区市场和监督管理局签发的“（龙泉驿）登记内销字 [2019]000265号”《准予注销登记通知书》，完成税务及工商注销。

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	本期发生额	上期发生额
广州市金意珠宝有限公司	采购商品	237,594.00	—
四川新边界国际旅行社有限公司	接受劳务	3,296.00	—

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			—

（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	本期发生额确认的租赁收入	上期发生额确认的租赁收入
—	—	—	—

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额确认的租赁费	上期发生额确认的租赁费
—	—	—	—

(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
—	—	—	—	—

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
—	—	—	—	—

(4) 关联方资金拆借

本期发生额					
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					
—	—	—	—	—	—

上期发生额					
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					
—	—	—	—	—	—

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金富源	购买设备	—	2,063,170.94
合计	—	—	2,063,170.94

(6) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
支付关键管理人员薪酬	1,325,540.34	1,242,600.00

10-06 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
—	—	—	—

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
—	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

附注 11：股份支付

无。

附注 12：承诺及或有事项

12-01 重要的承诺

(1) 资本性承诺事项

截至资产负债表日，本公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2019 年 6 月 30 日
购建长期资产承诺	无
对外投资承诺	无

(2) 经营租赁承诺事项

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019 年 6 月 30 日
资产负债表日后第 1 年	923,995
资产负债表日后第 2 年	36,536.75
资产负债表日后第 3 年	—

合计	960,531.75
----	------------

说明:

① 公司全资子公司四川金时印务有限公司与成都成工新业实业有限公司于 2018 年 8 月 27 日签署厂房租赁协议, 合约时间起止 2018 年 8 月 27 日至 2020 年 2 月 26 日, 月租金 105,512 元。

② 长沙办公租房, 合约起止时间 2018 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日, 月租金 3742 元。

③ 常德办公租房, 合约起止时间 2019 年 3 月 20 日至 2021 年 3 月 19 日, 月租金 3228.08 元。

(3) 信用证承诺事项

本公司截至资产负债表日, 无信用证承诺事项。

12-02 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

附注 13: 资产负债表日后事项

13-01、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	经本公司第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第十次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立全资子公司并签署落户合同书的议案》, 批准公司与宁乡经济技术开发区管理委员会签署的《四川金时科技股份有限公司湖南生产基地项目落户国家级宁乡经济技术开发区合同书》。本公司以自筹资金在湖南省长沙市宁乡经济技术开发区投资设立全资子公司湖南金时科技有限公司, 投资总额 4.52 亿。2019 年 7 月 25 日, 湖南金时科技有限公司已取得由长沙市工商行政管理局宁乡经济技术开发区分局颁发的统一社会信用代码为 91430100MA4QMMRC87 的《营业执照》。	—	湖南金时科技有限公司目前正在筹建之中, 尚未达产, 对财务状况和经营成果的影响数尚无法预计。

13-02、利润分配情况

单位: 元

项目	2019 年 6 月 30 日
拟分配的利润或股利	162,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

13-04、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2019 年 7 月 26 日向四川绵阳市人民法院提起民事诉状, 要求被告绵阳新康实业有限公司支付拖欠货款及相应利息, 并承担案件诉讼费用。截止至本报告公告日, 四川绵阳市人民法院已受理此案。

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 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	预计发生违约的账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	17,232,603.04	7.40	1,282,173.18	7.44	15,950,429.86
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	215,663,562.39	92.60	—	—	215,663,562.39
合计	232,896,165.43	100.00	1,282,173.18	0.55	231,613,992.25

类别	期初余额				
	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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	8,821,742.55	441,087.13	5.00	18,142,057.34	907,102.87	5.00
1-2 年	8,410,860.49	841,086.05	10.00	3,454,779.97	345,478.00	10.00
2-3 年	—	—	—	—	—	—
3-4 年	—	—	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	17,232,603.04	1,282,173.18	—	21,596,837.31	1,252,580.87	—

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，结合前瞻性信息，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	其他	
坏账准备	1,252,580.87	29,592.31	—	—	—	—	1,282,173.18
合计	1,252,580.87	29,592.31	—	—	—	—	1,282,173.18

(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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川金时印务有限公司	子公司	215,663,562.39	1-2 年	92.60	
绵阳新康实业有限公司	非关联方	5,756,213.73	1-2 年	2.47	575,621.37
深圳市力群印务有限公司	非关联方	3,128,396.09	1 年以内	1.34	156,419.80
泸州宏旭包装制品有限公司	非关联方	2,209,831.30	1-2 年	0.95	169,840.78
永发印务（四川）有限公司	非关联方	1,701,836.21	1 年以内	0.73	85,091.81
合计	—	228,459,839.72	—	98.09	986,973.76

15-02 其他应收款

1、其他应收款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	115,000,000.00	45,000,000.00
其他应收款	681,823.55	635,524.29
合计	115,681,823.55	45,635,524.29

2、应收股利

(1) 应收股利：

被投资单位	期末余额	期初余额
金时印务	115,000,000.00	45,000,000.00
合计	115,000,000.00	45,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

被投资单位	期末余额	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	期末余额				
	预计发生违约的账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	732,740.58	100.00	50,917.03	6.95	681,823.55
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	732,740.58	100.00	50,917.03	6.95	681,823.55

类别	期初余额				
	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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

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	期末余额			
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）	其他应收款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	622,340.58	31,117.03	5.00	492,783.46	24,639.17	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00	185,000.00	18,500.00	10.00
2-3 年	—	—	30.00	—	—	30.00
3-4 年	—	—	50.00	—	—	50.00
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00	4,400.00	3,520.00	80.00
5 年以上	7,400.00	7,400.00	100.00	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	732,740.58	50,917.03	—	688,183.46	52,659.17	—

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，结合前瞻性信息，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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：

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	52,659.17	—	—	52,659.17

期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	1,742.14	—	—	1,742.14
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	50,917.03	—	—	50,917.03

其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—
单项金额不重大但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	52,659.17	—	—	1,742.14	—	—	50,917.03
合计	52,659.17	—	—	1,742.14	—	—	50,917.03

(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	期末余额	期初余额
押金及保证金	560,400.00	595,400.00
代收代付款	83,685.94	64,967.80
员工备用金	75,509.00	15,000.00
应收补贴款	13,145.64	12,815.66
合计	732,740.58	688,183.46

(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	期末余额	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	54.59	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	13.65	10,000.00
代扣代缴个人社保	代收代付款	61,148.94	1 年以内	8.35	3,057.45
湖南省公共资源交易中心	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	6.82	2,500.00
代扣代缴个人公积金	代收代付款	22,537.00	1 年以内	3.07	1,126.85
合计	—	633,685.94	—	86.48	36,684.30

15-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	141,442,970.37	—	141,442,970.37	91,442,970.37	—	91,442,970.37
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	141,442,970.37	—	141,442,970.37	91,442,970.37	—	91,442,970.37

(2) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
金时印务	91,442,970.37	50,000,000.00	—	141,442,970.37	—	—
合计	91,442,970.37	50,000,000.00	—	141,442,970.37	—	—

(3) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	期初余额	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	期末余额	减值准备

	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		期末余额
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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,983,527.61	29,257,799.53	65,584,133.47	38,231,893.36
其他业务收入	10,013,360.51	6,593,960.82	8,398,868.16	6,216,123.62
合计	58,996,888.12	35,851,760.35	73,983,001.63	44,448,016.98

15-05 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	—
银行理财产品收益	516,761.75	2,229,928.77
合计	100,516,761.75	2,229,928.77

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	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-12,046.50	13,071.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,469.58	93,731.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
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	2,425,662.00	3,857,894.62

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-395,170.38	179,922.28
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	2,019,914.70	4,144,619.44
减：所得税影响额	302,987.21	621,692.91
少数股东权益影响额	—	—
合计	1,716,927.49	3,522,926.53

16-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.15	0.15

四川金时科技股份有限公司

2019年8月26日