

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—71 页

审计报告

天健审〔2018〕8001号

江苏联通纪元印务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏联通纪元印务股份有限公司（以下简称联通纪元公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1—6月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，公允反映了联通纪元公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年1—6月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，我们独立于联通纪元公司，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 2018 年 1—6 月及 2017 年度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。

(一) 2018 年 1—6 月

1. 收入的确认

(1) 关键审计事项

联通纪元公司主要从事烟标制品的生产和销售。联通纪元公司的销售收入主要来源于国内中烟公司的烟标产品销售。如财务报告附注三(二十一)所述，联通纪元公司将产品交付给客户，在客户验收后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

鉴于营业收入是联通纪元公司的关键业绩指标之一，且可能存在销售收入出现跨期确认的风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们对联通纪元公司收入的确认实施的主要程序包括：

- 1) 评价管理层对收入确认内部控制制度的设计和运行的有效性；
- 2) 通过审阅销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认条件和时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 通过与管理层沟通等程序了解和评估收入确认政策是否合理；
- 4) 评估并测试联通纪元公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程，对销售与收款内部控制循环执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；
- 5) 针对客户的销售收入执行抽样测试，核对产品从发出至客户收货验收的单证等支持性文件；
- 6) 选取样本对主要客户执行函证程序以确认销售收入金额；
- 7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至客户验收的单证，以评估销售收入是否记录在正确的会计期间。

2. 应收账款的减值

(1) 关键审计事项

如财务报告附注五(一)2 所述，截至 2018 年 6 月 30 日，联通纪元公司合并

应收账款账面余额 4,608.27 万元，坏账准备 230.41 万元，账面价值 4,377.86 万元，占 2018 年 6 月 30 日资产总额的 18.91%。

由于联通纪元公司管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们对联通纪元公司应收账款的减值实施的主要程序包括：

- 1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- 2) 通过审阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；
- 3) 复核联通纪元公司对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；
- 4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- 5) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；
- 6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

(二) 2017 年度

1. 收入的确认

(1) 关键审计事项

联通纪元公司主要从事烟标制品的生产和销售。联通纪元公司的销售收入主要来源于国内中烟公司的烟标产品销售。如财务报告附注三(二十一)所述，联通纪元公司将产品交付给客户，在客户验收后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

鉴于营业收入是联通纪元公司的关键业绩指标之一，且可能存在销售收入出现跨期确认的风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们对联通纪元公司收入的确认实施的主要程序包括：

- 1) 评价管理层对收入确认内部控制制度的设计和运行的有效性；

2) 通过审阅销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认条件和时点是否符合企业会计准则的要求；

3) 通过与管理层沟通等程序了解和评估收入确认政策是否合理；

4) 评估并测试联通纪元公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程，对销售与收款内部控制循环执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；

5) 针对客户的销售收入执行抽样测试，核对产品从发出至客户收货验收的单证等支持性文件；

6) 选取样本对主要客户执行函证程序以确认销售收入金额；

7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至客户验收的单证，以评估销售收入是否记录在正确的会计期间。

2. 应收账款的减值

(1) 关键审计事项

如财务报告附注五(一)2所述，截至2017年12月31日，联通纪元公司合并应收账款账面余额4,495.34万元，坏账准备224.77万元，账面价值4,270.57万元，占2017年末资产总额的18.78%。

由于联通纪元公司管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们对联通纪元公司应收账款的减值实施的主要程序包括：

1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；

2) 通过审阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解 and 评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

3) 复核联通纪元公司对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；

4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

5) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；

6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收

款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

联通纪元公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估联通纪元公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

联通纪元公司治理层（以下简称治理层）负责监督联通纪元公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

(四) 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，就可能导致对联通纪元公司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联通纪元公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就联通纪元公司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 2018 年 1—6 月及 2017 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年十一月十九日

资产负债表（资产）

编制单位：江苏联通纪元印务股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	93,222,104.10	92,224,914.83	72,543,538.80	72,009,374.37	80,345,437.73	79,417,554.90
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	2	45,378,566.64	45,378,566.64	51,347,423.13	51,347,423.13	51,072,088.10	51,072,088.10
预付款项	3	554,226.49	554,226.49	588,780.62	588,780.62	313,708.12	313,708.12
其他应收款	4	2,327,892.00	2,327,892.00	2,598,104.01	2,598,104.01	2,105,700.00	2,105,700.00
存货	5	21,144,631.37	21,144,631.37	27,702,834.69	27,702,834.69	27,875,779.40	27,875,779.40
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	129,322.81		87,105.15		137,749.89	
流动资产合计		162,756,743.41	161,630,231.33	154,867,786.40	154,246,516.82	161,850,463.24	160,784,830.52
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	7	2,301,514.75	22,138,158.50	2,211,209.96	22,047,853.71		14,839,987.50
投资性房地产							
固定资产	8	57,057,382.14	52,904,615.56	60,816,495.07	56,045,330.81	68,825,845.97	62,817,886.35
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	9	8,315,710.19	8,315,710.19	8,436,519.53	8,436,519.53	8,678,138.23	8,678,138.23
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	10	1,019,818.55	1,013,900.77	1,037,550.10	1,037,550.10	1,030,355.89	1,030,355.89
其他非流动资产						160,000.00	160,000.00
非流动资产合计		68,694,425.63	84,372,385.02	72,501,774.66	87,567,254.15	78,694,340.09	87,526,367.97
资产总计		231,451,169.04	246,002,616.35	227,369,561.06	241,813,770.97	240,544,803.33	248,311,198.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：江苏联通纪元印务股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	11	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
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	12	49,859,171.65	49,859,171.65	52,992,862.00	52,992,862.00	46,081,368.10	46,081,368.10
预收款项	13	100,000.00	100,000.00			50,000.00	50,000.00
应付职工薪酬	14	3,839,841.35	2,659,293.49	3,913,120.95	2,486,392.90	4,774,559.28	3,338,854.84
应交税费	15	8,269,801.58	8,092,999.06	8,929,161.72	8,627,325.57	11,954,176.30	11,707,266.18
其他应付款	16	42,799.16	15,550,831.06	36,218.52	15,825,980.17	481,121.85	15,624,100.57
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		67,111,613.74	81,262,295.26	70,871,363.19	84,932,560.64	98,341,225.53	111,801,589.69
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							
其他非流动负债							
非流动负债合计							
负债合计		67,111,613.74	81,262,295.26	70,871,363.19	84,932,560.64	98,341,225.53	111,801,589.69
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	17	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	18	12,480,928.25	12,643,890.12	12,480,928.25	12,643,890.12	12,643,890.12	12,643,890.12
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	19	7,123,732.02	7,123,732.02	7,123,732.02	7,123,732.02	5,086,571.87	5,086,571.87
一般风险准备							
未分配利润	20	44,734,895.03	44,972,698.95	36,893,537.60	37,113,588.19	19,339,626.69	18,779,146.81
归属于母公司所有者权益合计		164,339,555.30		156,498,197.87		137,070,088.68	
少数股东权益						5,133,489.12	
所有者权益合计		164,339,555.30	164,740,321.09	156,498,197.87	156,881,210.33	142,203,577.80	136,509,608.80
负债和所有者权益总计		231,451,169.04	246,002,616.35	227,369,561.06	241,813,770.97	240,544,803.33	248,311,198.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：江苏联通纪元印务股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	102,845,190.78	102,890,440.57	209,986,451.50	210,076,541.58	207,402,978.77	207,495,050.85
减：营业成本	1	71,858,781.23	72,276,129.96	142,969,032.81	144,340,954.12	131,381,528.27	133,565,173.95
税金及附加	2	1,364,791.27	1,246,197.56	2,870,088.44	2,615,450.61	2,432,926.37	2,173,890.67
销售费用	3	5,267,332.18	5,267,332.18	11,218,319.10	11,218,319.10	9,792,433.33	9,792,433.33
管理费用	4	8,100,999.14	7,823,517.02	15,733,830.47	14,933,947.65	14,865,394.67	13,986,213.92
研发费用	5	5,197,926.76	5,197,926.76	7,143,479.07	7,143,479.07	9,389,749.45	9,389,749.45
财务费用	6	28,437.08	28,742.86	555,968.55	555,303.43	2,007,640.96	2,011,250.87
其中：利息费用		120,289.58	120,289.58	630,689.57	630,689.57	2,466,978.92	2,466,978.92
利息收入		307,229.41	305,619.63	534,274.11	531,123.76	500,919.15	495,062.33
资产减值损失	7	-94,597.29	-94,597.29	28,776.84	28,776.84	-2,392,653.92	-2,392,653.92
加：其他收益	8	810,300.00	810,300.00	54,094.62	46,266.31		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	373,373.28	373,373.28	-247,352.04	684,257.60		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		90,304.79	90,304.79	-247,352.04	-247,352.04		
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）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	82,388.43	82,388.43	-41,650.26	-41,650.26	257,536.89	257,536.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,387,582.12	12,411,253.23	29,232,048.54	29,929,184.41	40,183,496.53	39,226,529.47
加：营业外收入	11	16,000.00	16,000.00	31,539.14	31,539.14	1,325,760.00	1,325,760.00
减：营业外支出	12	917,520.52	917,520.52	184,466.30	184,466.30	5,969.15	5,969.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,486,061.60	11,509,732.71	29,079,121.38	29,776,257.25	41,503,287.38	40,546,320.32
减：所得税费用	13	3,644,704.17	3,650,621.95	9,477,308.51	9,404,655.72	11,011,241.38	10,765,969.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,841,357.43	7,859,110.76	19,601,812.87	20,371,601.53	30,492,046.00	29,780,350.35
（一）按经营持续性分类：							
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,841,357.43	7,859,110.76	19,601,812.87	20,371,601.53	30,492,046.00	29,780,350.35
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（净亏损以“-”号填列）		7,841,357.43		19,591,071.06		30,314,122.09	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				10,741.81		177,923.91	
五、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							
3. 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. 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							
六、综合收益总额		7,841,357.43	7,859,110.76	19,601,812.87	20,371,601.53	30,492,046.00	29,780,350.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,841,357.43		19,591,071.06		30,314,122.09	
归属于少数股东的综合收益总额				10,741.81		177,923.91	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.08		0.20		0.30	
（二）稀释每股收益		0.08		0.20		0.30	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江苏联通纪元印务股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		112,733,186.76	112,783,186.76	202,473,960.02	202,573,960.02	247,134,781.65	247,234,781.65
收到的税费返还		196,204.82	196,204.82				
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,142,984.42	1,141,374.64	626,368.73	615,390.07	1,871,587.15	1,865,730.33
经营活动现金流入小计		114,072,376.00	114,120,766.22	203,100,328.75	203,189,350.09	249,006,368.80	249,100,511.98
购买商品、接受劳务支付的现金		46,551,507.13	53,700,961.47	84,276,845.43	98,528,536.55	89,987,269.43	98,587,239.43
支付给职工以及为职工支付的现金		16,725,036.98	11,365,401.64	34,061,173.83	23,573,908.76	33,473,206.16	23,704,668.20
支付的各项税费		13,685,449.69	12,423,667.09	29,566,226.74	27,244,917.49	28,887,532.52	26,283,641.99
支付其他与经营活动有关的现金	2	10,121,449.73	10,104,828.39	18,838,163.39	18,717,810.10	16,296,365.62	16,161,360.62
经营活动现金流出小计		87,083,443.53	87,594,858.59	166,742,409.39	168,065,172.90	168,644,373.73	164,736,910.24
经营活动产生的现金流量净额		26,988,932.47	26,525,907.63	36,357,919.36	35,124,177.19	80,361,995.07	84,363,601.74
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金					931,609.64		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		557,735.80	557,735.80	56,000.00	56,000.00	338,000.00	338,000.00
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	3	20,283,068.49	20,283,068.49	1,000,000.00	1,000,000.00		
投资活动现金流入小计		20,840,804.29	20,840,804.29	1,056,000.00	1,987,609.64	338,000.00	338,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,732,948.20	1,732,948.20	2,044,086.53	2,044,086.53	2,818,452.03	2,818,452.03
投资支付的现金				2,458,562.00	2,458,562.00		
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	4	20,000,000.00	20,000,000.00	1,000,000.00	5,996,656.25		
投资活动现金流出小计		21,732,948.20	21,732,948.20	5,502,648.53	10,499,304.78	2,818,452.03	2,818,452.03
投资活动产生的现金流量净额		-892,143.91	-892,143.91	-4,446,648.53	-8,511,695.14	-2,480,452.03	-2,480,452.03
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金				5,000,000.00	5,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计				5,000,000.00	5,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金				35,000,000.00	35,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,954.15	120,954.15	1,370,129.55	674,552.07	29,620,850.83	29,620,850.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				695,577.48			
支付其他与筹资活动有关的现金	5			4,996,656.25			
筹资活动现金流出小计		120,954.15	120,954.15	41,366,785.80	35,674,552.07	104,620,850.83	104,620,850.83
筹资活动产生的现金流量净额		-120,954.15	-120,954.15	-36,366,785.80	-30,674,552.07	-49,620,850.83	-49,620,850.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-277,269.11	-277,269.11	-347,932.75	-347,659.30	34,451.85	34,116.96
五、现金及现金等价物净增加额		25,698,565.30	25,235,540.46	-4,803,447.72	-4,409,729.32	28,295,144.06	32,296,415.84
加：期初现金及现金等价物余额		55,923,538.80	55,389,374.37	60,726,986.52	59,799,103.69	32,431,842.46	27,502,687.85
六、期末现金及现金等价物余额		81,622,104.10	80,624,914.83	55,923,538.80	55,389,374.37	60,726,986.52	59,799,103.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏联通纪元印务股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2018年1-6月											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	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	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				12,480,928.25				7,123,732.02		36,893,537.60		156,498,197.87
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	100,000,000.00				12,480,928.25				7,123,732.02		36,893,537.60		156,498,197.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											7,841,357.43		7,841,357.43
(一) 综合收益总额											7,841,357.43		7,841,357.43
(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	100,000,000.00				12,480,928.25				7,123,732.02		44,734,895.03		164,339,555.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏联通纪元印务股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2017年度											2016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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润	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			一般风险准备
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				12,643,890.12			5,086,571.87		19,339,626.69	5,133,489.12	142,203,577.80	100,000,000.00				12,643,890.12			2,108,536.83		19,003,539.64	4,955,565.21	138,711,531.80	
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	100,000,000.00				12,643,890.12			5,086,571.87		19,339,626.69	5,133,489.12	142,203,577.80	100,000,000.00				12,643,890.12			2,108,536.83		19,003,539.64	4,955,565.21	138,711,531.80	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-162,961.87			2,037,160.15		17,553,910.91	-5,133,489.12	14,294,620.07					2,978,035.04					336,087.05	177,923.91	3,492,046.00	
(一) 综合收益总额										19,591,071.06	10,741.81	19,601,812.87											30,314,122.09	177,923.91	30,492,046.00
(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								2,037,160.15		-2,037,160.15												2,978,035.04	-29,978,035.04		-27,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,037,160.15		-2,037,160.15												2,978,035.04	-2,978,035.04		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配																								-27,000,000.00	-27,000,000.00
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					-162,961.87							-162,961.87													
四、本期末余额	100,000,000.00				12,480,928.25			7,123,732.02		36,893,537.60	5,133,489.12	156,498,197.87	100,000,000.00				12,643,890.12			5,086,571.87		19,339,626.69	5,133,489.12	142,203,577.80	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏联通纪元印务股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2018年1-6月										
	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	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				12,643,890.12				7,123,732.02	37,113,588.19	156,881,210.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				12,643,890.12				7,123,732.02	37,113,588.19	156,881,210.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,859,110.76	7,859,110.76
(一) 综合收益总额										7,859,110.76	7,859,110.76
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	100,000,000.00				12,643,890.12				7,123,732.02	44,972,698.95	164,740,321.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏联通纪元印务股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2017年度									2016年度													
	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	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	其 他									优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				12,643,890.12				5,086,571.87	18,779,146.81	136,509,608.80	100,000,000.00				12,643,890.12				2,108,536.83	18,976,831.50	133,729,258.45	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	100,000,000.00				12,643,890.12				5,086,571.87	18,779,146.81	136,509,608.80	100,000,000.00				12,643,890.12				2,108,536.83	18,976,831.50	133,729,258.45	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,037,160.15	18,334,441.38	20,371,601.53									2,978,035.04	-197,684.69	2,780,350.35	
(一) 综合收益总额										20,371,601.53	20,371,601.53										29,780,350.35	29,780,350.35	
(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									2,037,160.15	-2,037,160.15											2,978,035.04	-29,978,035.04	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,037,160.15	-2,037,160.15											2,978,035.04	-2,978,035.04	
2. 对所有者(或股东)的分配																						-27,000,000.00	-27,000,000.00
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																							
(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	100,000,000.00				12,643,890.12				7,123,732.02	37,113,588.19	156,881,210.33	100,000,000.00				12,643,890.12				5,086,571.87	18,779,146.81	136,509,608.80	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏联通纪元印务股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏联通纪元印务股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系江苏联通纪元印务有限公司（以下简称江苏联通纪元公司），江苏联通纪元公司系由江阴联通实业有限公司和SMPOERNA PACKAGING ASIA PTE. LTD 共同出资组建，于2003年1月13日在无锡市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本1,200.00万美元。

江苏联通纪元公司以2015年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年8月18日在无锡市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为91320200740681497C的营业执照，注册资本10,000.00万元，股份总数10,000万股（每股面值1元）。

本公司属包装印刷行业。主要经营活动为出版物印刷、包装装潢印刷品印刷。产品主要有：烟标制品。

本财务报表业经公司2018年11月19日第二届第三次董事会批准对外报出。

本公司将江阴联通宝丰新材料包装有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，

与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	应收关联方款项信用风险特征显著区别于其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

(2) 账龄分析法

1) 2016 年度和 2017 年度

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	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

2) 2018 年 1-6 月

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联方组合		

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异;有客观证据表明应收关联方款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
通用设备	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	49 年 10 个月

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售烟标等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司销售烟标产品收入：将产品交付给客户，在客户验收后并收取价款或取得收款的权

利时确认销售收入。公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（二十二）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年 1-6 月

（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。与资产相关补助确认为递延收益的，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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

（3）与公司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。与公司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。

2. 2016 年度

（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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 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。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《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）和企业会计准则的要求编制 2016 年至 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据	8,641,720.00	应收票据及应收	51,347,423.13
应收账款	42,705,703.13	账款	
应收利息		其他应收款	2,598,104.01
应收股利			
其他应收款	2,598,104.01		
固定资产	60,816,495.07	固定资产	60,816,495.07
固定资产清理			
应付票据	22,300,000.00	应付票据及应付	52,992,862.00
应付账款	30,692,862.00	账款	
应付利息	7,310.42	其他应付款	36,218.52
应付股利			
其他应付款	28,908.10		
管理费用	22,877,309.54	管理费用	15,733,830.47
		研发费用	7,143,479.07

(3) 2016 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	6,000,000.00	应收票据及应收	51,072,088.10
应收账款	45,072,088.10	账款	
应收利息		其他应收款	2,105,700.00
应收股利			
其他应收款	2,105,700.00		
固定资产	68,825,845.97	固定资产	68,825,845.97
固定资产清理			
应付票据	19,618,451.21	应付票据及应付	46,081,368.10
应付账款	26,462,916.89	账款	
应付利息	51,172.92	其他应付款	481,121.85
应付股利	385,040.93		
其他应付款	44,908.00		
管理费用	24,255,144.12	管理费用	14,865,394.67

		研发费用	9,389,749.45
--	--	------	--------------

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年及5年以上的应收款项分别采用5.00%、10.00%、30.00%、50.00%、80.00%及100.00%的坏账计提比例核算，改按对1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年及5年以上的应收款项分别采用5.00%、10.00%、15.00%、20.00%、50.00%及100.00%的坏账计提比例核算。	本次变更经公司第一届董事会第二十次会议审议通过。	自2018年1月1日起	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2018年6月30日资产负债表项目		
其他应收款	450,000.00	
递延所得税资产	-112,500.00	
2018年1-6月利润表项目		
资产减值损失	-450,000.00	
所得税费用	112,500.00	
净利润	-337,500.00	

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：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），

自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1-6 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,524.80	8,120.99
银行存款	81,614,579.30	55,915,417.81
其他货币资金	11,600,000.00	16,620,000.00
合 计	93,222,104.10	72,543,538.80
其中：存放在境外的款项总额		

（2）使用有限制的货币资金明细情况

项 目	期末数	期初数
其他货币资金		
其中：票据保证金	11,600,000.00	16,620,000.00
小 计	11,600,000.00	16,620,000.00

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,600,000.00	8,641,720.00
应收账款	43,778,566.64	42,705,703.13
合 计	45,378,566.64	51,347,423.13

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,600,000.00		1,600,000.00	8,641,720.00		8,641,720.00
合 计	1,600,000.00		1,600,000.00	8,641,720.00		8,641,720.00

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
小 计	1,000,000.00

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情况

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	11,700,000.00	
小 计	11,700,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,082,701.73	100.00	2,304,135.09	5.00	43,778,566.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	46,082,701.73	100.00	2,304,135.09	5.00	43,778,566.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏					

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,953,371.72	100.00	2,247,668.59	5.00	42,705,703.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	44,953,371.72	100.00	2,247,668.59	5.00	42,705,703.13

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,082,701.73	2,304,135.09	5.00
小计	46,082,701.73	2,304,135.09	5.00

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 56,466.50 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
安徽中烟工业有限责任公司	12,364,411.45	26.83	618,220.57
江苏中烟工业有限责任公司	10,847,427.20	23.54	542,371.36
江西中烟工业有限责任公司	7,957,627.74	17.27	397,881.39
上海烟草集团有限责任公司	4,485,096.00	9.73	224,254.80
上海榼笙进出口贸易有限公司	2,572,799.57	5.58	128,639.98
小计	38,227,361.96	82.95	1,911,368.10

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	554,226.49	100.00		554,226.49	588,780.62	100.00		588,780.62
合计	554,226.49	100.00		554,226.49	588,780.62	100.00		588,780.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 489,827.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 88.38%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,327,892.00	2,598,104.01
合 计	2,327,892.00	2,598,104.01

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,330,000.00	32.60	1,330,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,749,360.00	67.40	421,468.00	15.33	2,327,892.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,079,360.00	100.00	1,751,468.00	42.93	2,327,892.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,330,000.00	29.55	1,330,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,170,635.80	70.45	572,531.79	18.06	2,598,104.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,500,635.80	100.00	1,902,531.79	42.27	2,598,104.01

② 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/自然人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
夏亚勤	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00	[注]
小 计	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00	

[注]：公司已对夏亚勤到期未归还的借款事项提起诉讼，江阴市人民法院对其下达民事

调解书：夏亚勤应于 2012 年 8-12 月每月归还公司 20 万元借款，并于 2013 年 6 月底前支付相应借款利息 33 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未收到上述款项。

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	789,360.00	39,468.00	5.00
1-2 年	420,000.00	42,000.00	10.00
3-4 年	1,500,000.00	300,000.00	20.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小 计	2,749,360.00	421,468.00	15.33

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-151,063.79 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,240,000.00	2,603,000.00
暂借款	1,330,000.00	1,330,000.00
应收房租及电费	369,360.00	130,000.00
个人备用金	140,000.00	40,000.00
应收保险赔偿款		397,635.80
合 计	4,079,360.00	4,500,635.80

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位/自然人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
安徽中烟工业有限责任公司	保证金	1,500,000.00	3-4 年	36.77	300,000.00
夏亚勤	暂借款	1,330,000.00	5 年以上	32.60	1,330,000.00
江苏新光镭射包装材料股份有限公司	房租及电费	364,360.00	1 年以内	8.93	18,218.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	7.35	15,000.00
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2 年	7.35	30,000.00
小 计		3,794,360.00		93.00	1,693,218.00

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	9,232,672.97		9,232,672.97	16,932,379.12		16,932,379.12
在产品	1,772,019.70		1,772,019.70	1,528,188.47		1,528,188.47
库存商品	8,244,878.34		8,244,878.34	8,841,187.05		8,841,187.05
发出商品	1,895,060.36		1,895,060.36	401,080.05		401,080.05
合 计	21,144,631.37		21,144,631.37	27,702,834.69		27,702,834.69

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	129,322.81	87,105.15
合 计	129,322.81	87,105.15

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,301,514.75		2,301,514.75	2,211,209.96		2,211,209.96
合 计	2,301,514.75		2,301,514.75	2,211,209.96		2,211,209.96

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州绿恒包装有限公司	2,211,209.96			90,304.79	
合 计	2,211,209.96			90,304.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权	宣告发放现金	计提减	其他		

	益变动	股利或利润	值准备			
联营企业						
杭州绿恒包装有限公司					2,301,514.75	
合 计					2,301,514.75	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	57,057,382.14	60,816,495.07
合 计	57,057,382.14	60,816,495.07

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	37,624,492.50	7,766,655.52	149,442,848.33	2,797,428.68	197,631,425.03
本期增加金额		17,155.17	1,102,919.25	379,994.36	1,500,068.78
购置		17,155.17	1,102,919.25	379,994.36	1,500,068.78
本期减少金额		120,720.90	7,104,997.98	360,000.00	7,585,718.88
处置或报废		120,720.90	7,104,997.98	360,000.00	7,585,718.88
期末数	37,624,492.50	7,663,089.79	143,440,769.60	2,817,423.04	191,545,774.93
累计折旧					
期初数	25,208,309.71	6,569,583.05	103,496,104.80	1,540,932.40	136,814,929.96
本期增加金额	846,551.04	125,982.97	3,339,441.05	206,634.75	4,518,609.81
计提	846,551.04	125,982.97	3,339,441.05	206,634.75	4,518,609.81
本期减少金额		108,648.81	6,394,498.17	342,000.00	6,845,146.98
处置或报废		108,648.81	6,394,498.17	342,000.00	6,845,146.98
期末数	26,054,860.75	6,586,917.21	100,441,047.68	1,405,567.15	134,488,392.79
账面价值					

期末账面价值	11,569,631.75	1,076,172.58	42,999,721.92	1,411,855.89	57,057,382.14
期初账面价值	12,416,182.79	1,197,072.47	45,946,743.53	1,256,496.28	60,816,495.07

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	7,604,965.97	6,844,469.37		760,496.60	
小 计	7,604,965.97	6,844,469.37		760,496.60	

3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	452,822.86
小 计	452,822.86

4) 期末固定资产用于担保情况详见本财务报表附注九(一)1之说明。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	12,060,800.00	12,060,800.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	12,060,800.00	12,060,800.00
累计摊销		
期初数	3,624,280.47	3,624,280.47
本期增加金额	120,809.34	120,809.34
计提	120,809.34	120,809.34
本期减少金额		
期末数	3,745,089.81	3,745,089.81
账面价值		
期末账面价值	8,315,710.19	8,315,710.19
期初账面价值	8,436,519.53	8,436,519.53

(2) 期末无形资产用于担保情况详见本财务报表附注九(一)1之说明。

10. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	4,055,603.09	1,013,900.77	4,150,200.38	1,037,550.10
可抵扣亏损	23,671.11	5,917.78		
合 计	4,079,274.20	1,019,818.55	4,150,200.38	1,037,550.10

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	17,450,000.00	22,300,000.00
应付账款	32,409,171.65	30,692,862.00
合 计	49,859,171.65	52,992,862.00

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,450,000.00	22,300,000.00
合 计	17,450,000.00	22,300,000.00

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	32,409,171.65	30,692,862.00
合 计	32,409,171.65	30,692,862.00

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	100,000.00	
合 计	100,000.00	

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,688,626.88	15,345,119.22	15,438,016.20	3,595,729.90
离职后福利—设定提存计划	224,494.07	1,313,217.80	1,293,600.42	244,111.45
合 计	3,913,120.95	16,658,337.02	16,731,616.62	3,839,841.35

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,506,496.60	13,443,438.07	13,805,710.47	3,144,224.20
职工福利费		546,656.50	546,656.50	
社会保险费	122,349.28	715,703.70	705,012.23	133,040.75
其中：医疗保险费	101,022.33	590,948.01	582,120.18	109,850.16
工伤保险费	15,714.59	91,925.24	90,552.03	17,087.80
生育保险费	5,612.36	32,830.45	32,340.02	6,102.79
住房公积金	59,781.00	379,351.00	364,936.00	74,196.00
工会经费和职工教育经费		259,969.95	15,701.00	244,268.95
小 计	3,688,626.88	15,345,119.22	15,438,016.20	3,595,729.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	213,269.37	1,247,556.91	1,228,920.40	231,905.88
失业保险费	11,224.70	65,660.89	64,680.02	12,205.57
小 计	224,494.07	1,313,217.80	1,293,600.42	244,111.45

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,263,805.55	3,222,065.60
企业所得税	3,234,124.03	4,974,420.59
城市维护建设税	293,930.65	284,063.71
教育费附加	125,970.31	121,741.60
地方教育附加	83,980.18	81,161.05
房产税	117,293.64	99,804.69
土地使用税	97,012.50	97,012.50
代扣代缴个人所得税	47,496.12	40,916.48
印花税	6,188.60	7,975.50
合 计	8,269,801.58	8,929,161.72

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	6,645.85	7,310.42
其他应付款	36,153.31	28,908.10
合 计	42,799.16	36,218.52

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	6,645.85	7,310.42
合 计	6,645.85	7,310.42

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	25,000.00	25,000.00
其他	11,153.31	3,908.10
合 计	36,153.31	28,908.10

17. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
江阴颖鸿投资企业 (有限合伙)	46,000,000.00	46,000,000.00	
江阴联通实业有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	69,000,000.00
江阴源和投资企业 (有限合伙)	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
江阴源顺投资企业 (有限合伙)	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
六颖康	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
周慧玲	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
刘汉秋	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
周莉	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00

(2) 报告期内股本增减变动说明

江阴颖鸿投资企业(有限合伙)分别于2017年03月28日、2017年03月29日和2017年03月30日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让江阴联通实业有限公司持有的本公司股份680万股、1,960万股和1,960万股,本次变动后,江阴颖鸿投资企业(有限合伙)持有公司股份4,600万股,江阴联通实业有限公司持有公司股份2,300万股。

18. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股本溢价	12,480,928.25	12,480,928.25	12,643,890.12
合 计	12,480,928.25	12,480,928.25	12,643,890.12

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,643,890.12		162,961.87	12,480,928.25
合 计	12,643,890.12		162,961.87	12,480,928.25

公司与子公司江阴联通宝丰新材料包装有限公司股东 BAO QIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED(以下简称宝庆国际)于 2017 年 5 月 30 日签订股权转让协议,宝庆国际将其持有的江阴联通宝丰新材料包装有限公司 25.00%的股权转让给本公司。购买日按取得的股权比例计算的子公司净资产份额为 4,833,694.39 元,购买成本为 4,996,656.25 元,差额 162,961.87 元调整资本公积—股本溢价。

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	7,123,732.02	7,123,732.02	5,086,571.87
合 计	7,123,732.02	7,123,732.02	5,086,571.87

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

报告期内盈余公积的变动,均系根据公司章程规定,按母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	36,893,537.60	19,339,626.69	19,003,539.64
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,841,357.43	19,591,071.06	30,314,122.09
减:提取法定盈余公积		2,037,160.15	2,978,035.04
应付普通股股利			27,000,000.00
期末未分配利润	44,734,895.03	36,893,537.60	19,339,626.69

(2) 其他说明

根据 2016 年 8 月 17 日公司第一届董事会第七次会议审议通过,并经 2016 年 9 月 5 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议批准的截至 2016 年 6 月 30 日的利润分配方案,每 10 股派发现金股利 2.70 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	102,741,126.45	71,825,510.74	209,404,329.40	142,565,497.00	206,841,494.07	130,873,918.02
其他业务收入	104,064.33	33,270.49	582,122.10	403,535.81	561,484.70	507,610.25
合 计	102,845,190.78	71,858,781.23	209,986,451.50	142,969,032.81	207,402,978.77	131,381,528.27

(2) 公司主营业务收入分产品情况

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
烟标	97,327,488.24	66,575,392.80	201,341,235.37	135,258,766.98	203,924,790.30	128,763,541.15
其他印刷品	5,413,638.21	5,250,117.94	8,063,094.03	7,306,730.02	2,916,703.77	2,110,376.87
合 计	102,741,126.45	71,825,510.74	209,404,329.40	142,565,497.00	206,841,494.07	130,873,918.02

(3) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2018年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海烟草集团有限责任公司[注]	27,901,803.76	27.13
江苏中烟工业有限责任公司	26,453,640.60	25.72
安徽中烟工业有限责任公司	26,156,979.93	25.43
江西中烟工业有限责任公司	9,325,401.70	9.07
上海榧笙进出口贸易有限公司	5,373,792.14	5.23
小 计	95,211,618.13	92.58

[注]:上海烟草集团有限责任公司和上海烟草包装印刷有限公司的营业收入合并列示于本项目。

2) 2017年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽中烟工业有限责任公司	60,150,564.52	28.64
上海烟草集团有限责任公司[注]	44,589,974.75	21.23
江苏中烟工业有限责任公司	35,744,262.83	17.02

江西中烟工业有限责任公司	30,991,239.32	14.76
贵州中烟工业责任有限公司	15,475,076.91	7.37
小 计	186,951,118.33	89.02

[注]：上海烟草集团有限责任公司和上海烟草包装印刷有限公司的营业收入合并列示于本项目。

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽中烟工业有限责任公司	54,802,192.74	26.42
上海烟草集团有限责任公司[注]	50,108,388.42	24.16
江西中烟工业有限责任公司	38,437,522.22	18.53
江苏中烟工业有限责任公司	37,010,623.91	17.84
贵州中烟工业责任有限公司	9,279,993.17	4.47
小 计	189,638,720.46	91.42

[注]：上海烟草集团有限责任公司、上海烟草集团有限责任公司天津卷烟厂和上海烟草包装印刷有限公司的营业收入合并列示于本项目。

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	542,071.27	1,153,307.65	1,133,990.68
教育费附加	231,688.12	494,274.71	485,995.99
地方教育附加	154,458.73	329,516.46	323,997.32
房产税[注]	216,017.25	441,380.74	224,048.93
土地使用税[注]	194,025.00	388,050.00	226,362.50
印花税[注]	24,670.90	59,238.88	32,710.95
车船税[注]	1,860.00	4,320.00	5,820.00
合 计	1,364,791.27	2,870,088.44	2,432,926.37

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费

用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
职工薪酬	463,361.00	816,910.00	584,385.74
运输装卸费	1,503,184.41	3,175,985.00	2,754,749.63
市场开发及业务招待费	2,625,927.70	6,292,796.69	5,710,398.29
办公及差旅费	546,482.63	872,790.95	677,432.84
其他	128,376.44	59,836.46	65,466.83
合 计	5,267,332.18	11,218,319.10	9,792,433.33

4. 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,226,186.21	5,631,983.81	6,146,259.82
折旧与摊销费用	1,018,022.71	2,020,931.57	1,744,147.66
办公费、差旅费、水电及租赁费等	1,712,200.09	3,492,822.44	3,636,197.39
中介费用	253,883.49	663,158.08	791,509.43
业务招待费	1,226,584.35	2,462,601.29	794,149.88
排污费	701,377.00	16,194.00	5,000.00
房产税、土地使用税及印花税等税费[注]			346,091.84
其他	962,745.29	1,446,139.28	1,402,038.65
合 计	8,100,999.14	15,733,830.47	14,865,394.67

[注]：详见本财务报表附注五(二)2之说明。

5. 研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
直接材料	3,034,497.01	4,950,961.34	5,014,238.46
直接人工	1,804,701.07	1,797,828.39	3,286,937.00

折旧与摊销费用	334,018.19	387,124.71	858,639.23
其他费用	24,710.49	7,564.63	229,934.76
合 计	5,197,926.76	7,143,479.07	9,389,749.45

6. 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利息支出	120,289.58	630,689.57	2,466,978.92
利息收入	307,229.41	534,274.11	500,919.15
汇兑净损益	200,299.24	397,140.22	-37,096.83
其他	15,077.67	62,412.87	78,678.02
合 计	28,437.08	555,968.55	2,007,640.96

7. 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
坏账损失	-94,597.29	28,776.84	-2,392,653.92
合 计	-94,597.29	28,776.84	-2,392,653.92

8. 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
政府补助	810,300.00	54,094.62	
合 计	810,300.00	54,094.62	

2017年度和2018年1-6月计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	90,304.79	-247,352.04	
理财产品收益	283,068.49		

合 计	373,373.28	-247,352.04	
-----	------------	-------------	--

10. 资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	82,388.43	-41,650.26	257,536.89
合 计	82,388.43	-41,650.26	257,536.89

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
政府补助			1,300,000.00
非流动资产毁损报废利得		31,539.14	
赔偿所得	16,000.00		25,760.00
合 计	16,000.00	31,539.14	1,325,760.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励			1,300,000.00	与收益相关
小 计			1,300,000.00	

12. 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失	667,520.52		
对外捐赠	250,000.00		
税收滞纳金		184,466.30	219.15
罚款支出			5,750.00
合 计	917,520.52	184,466.30	5,969.15

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	3,626,972.62	9,484,502.72	10,365,306.16
递延所得税费用	17,731.55	-7,194.21	645,935.22
合 计	3,644,704.17	9,477,308.51	11,011,241.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利润总额	11,486,061.60	29,079,121.38	41,503,287.38
按母公司税率计算的所得税费用	2,871,515.41	7,269,780.34	10,375,821.84
调整以前期间所得税的影响		233,609.07	
非应税收入的影响	-22,576.20	61,838.01	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	795,764.96	2,070,788.52	1,401,117.88
研发费加计扣除		-158,707.43	-765,698.34
所得税费用	3,644,704.17	9,477,308.51	11,011,241.38

(三) 合并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1-6月	2017年度	2016年度
银行存款利息收入	307,229.41	534,274.11	500,919.15
收到保证金、备用金等净额		38,000.00	
收到与收益相关的政府补助及奖励款	810,300.00	54,094.62	1,300,000.00
其他	25,455.01		70,668.00
合 计	1,142,984.42	626,368.73	1,871,587.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
支付的运输装卸费	1,503,184.41	3,175,985.00	2,754,749.63
支付的办公、差旅及维	2,258,682.72	4,365,613.39	4,313,630.23

修费			
支付的业务费及业务招待费	3,852,512.05	8,755,397.98	6,504,548.17
支付的中介机构费用	253,883.49	663,158.08	791,509.43
支付保证金、备用金等净额	100,000.00		
支付的排污费	701,377.00	16,194.00	5,000.00
支付的滞纳金		184,466.30	5,969.15
其他	1,451,810.06	1,677,348.64	1,920,959.01
合计	10,121,449.73	18,838,163.39	16,296,365.62

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
收回理财产品本金及利息	20,283,068.49		
收回杭州绿恒包装有限公司拆借款		1,000,000.00	
合计	20,283,068.49	1,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
购买理财产品	20,000,000.00		
支付杭州绿恒包装有限公司拆借款		1,000,000.00	
合计	20,000,000.00	1,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
支付购买子公司少数股东股权款		4,996,656.25	
合计		4,996,656.25	

6. 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1-6月	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	7,841,357.43	19,601,812.87	30,492,046.00
加: 资产减值准备	-94,597.29	28,776.84	-2,392,653.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,518,609.81	9,441,769.55	9,304,410.52
无形资产摊销	120,809.34	241,618.70	241,618.70
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-82,388.43	41,650.26	-257,536.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	667,520.52	-31,539.14	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	320,588.82	1,027,829.79	2,429,882.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-373,373.28	247,352.04	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,731.55	-7,194.21	645,935.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,558,203.32	172,944.71	2,120,397.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,025,336.33	2,325,935.90	59,432,232.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,530,865.65	3,266,962.05	-21,654,336.97
其他			
经营活动产生的现金流量净额	26,988,932.47	36,357,919.36	80,361,995.07
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	81,622,104.10	55,923,538.80	60,726,986.52

减：现金的期初余额	55,923,538.80	60,726,986.52	32,431,842.46
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	25,698,565.30	-4,803,447.72	28,295,144.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	81,622,104.10	55,923,538.80	60,726,986.52
其中：库存现金	7,524.80	8,120.99	17,032.61
可随时用于支付的银行存款	81,614,579.30	55,915,417.81	60,709,953.91
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	81,622,104.10	55,923,538.80	60,726,986.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
背书转让的商业汇票金额	12,991,720.00	41,170,000.00	58,787,000.00
其中：支付货款	12,991,720.00	41,170,000.00	58,787,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

2018年6月30日现金和现金等价物与货币资金的差异：为开具银行承兑汇票而存入的保证金11,600,000.00元。

2017年12月31日现金和现金等价物与货币资金的差异：为开具银行承兑汇票而存入的保证金16,620,000.00元。

2016年12月31日现金和现金等价物与货币资金的差异：为开具银行承兑汇票而存入的保证金19,618,451.21元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,600,000.00	票据保证金
应收票据及应收账款	1,000,000.00	开立票据质押应收票据
固定资产	11,569,631.75	短期借款抵押
无形资产	8,315,710.19	短期借款抵押
合 计	32,485,341.94	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,141,699.89
其中：美元	172,550.84	6.6166	1,141,699.89
应收票据及应收账款			888,168.78
其中：美元	134,233.41	6.6166	888,168.78

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018年1-6月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新三板挂牌企业奖励	500,000.00	其他收益	澄委发[2017]9号江阴市人民政府拨付新三板挂牌企业奖励
2017年度企业研究开发省级财政奖励资金	306,300.00	其他收益	苏财教[2017]192号江苏省财政厅等拨付2017年度企业研究开发省级财政奖励资金
科技创新奖励	4,000.00	其他收益	南街办发[2015]15号南闸街道办事处拨付科技创新奖励
小 计	810,300.00		

2017年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
科技创新奖励	14,000.00	其他收益	南街办发[2015]15号南闸街道办事处拨付科技创新奖励
个税手续费返还	40,094.62	其他收益	
小计	54,094.62		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	810,300.00	54,094.62	1,300,000.00

六、在其他主体中的权益

(一) 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	
江阴联通宝丰新材料包装有限公司	无锡市 江阴市	无锡市 江阴市	制造业	100.00[注]		同一控制下企业合并

[注]：公司原持有江阴联通宝丰新材料包装有限公司75.00%股权，2017年5月30日与江阴联通宝丰新材料包装有限公司股东宝庆国际签订股权转让协议，宝庆国际将其持有的江阴联通宝丰新材料包装有限公司25.00%的股权转让给本公司。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州绿恒包装有限公司	杭州市 富阳区	杭州市 富阳区	制造业	29.00[注]		权益法核算

[注]：2017年9月1日，本公司分别与自然人叶继华和姜勇签订股权转让协议，收购叶继华、姜勇持有的杭州绿恒包装有限公司17.00%股权和12.00%股权。上述股权收购的工商变更事项于2017年9月11日办妥完毕。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018.6.30/2018年1-6月	2017.12.31/2017年度

	杭州绿恒包装有限公司	杭州绿恒包装有限公司
流动资产	3,225,840.09	3,515,401.55
非流动资产	6,252,468.48	5,200,257.95
资产合计	9,478,308.57	8,715,659.50
流动负债	1,542,050.79	3,168,893.56
非流动负债		
负债合计	1,542,050.79	3,168,893.56
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	7,936,257.78	5,546,765.94
按持股比例计算的净资产份额	2,301,514.75	1,608,562.12
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,301,514.75	2,211,209.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,784,470.22	1,703,696.82
净利润	311,395.84	-852,938.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	311,395.84	-852,938.06
本期收到的来自联营企业的股利		

[注]：杭州绿恒包装有限公司于2017年5月23日设立，无2016.12.31/2016年度相关财务数据。

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.95%(2017 年 12 月 31 日：90.46%；2016 年 12 月 31 日：83.02%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	1,600,000.00				1,600,000.00
小 计	1,600,000.00				1,600,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	8,641,720.00				8,641,720.00
小 计	8,641,720.00				8,641,720.00

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	5,000,000.00	5,069,781.25	5,069,781.25		
应付票据及应付账款	49,859,171.65	49,859,171.65	49,859,171.65		
其他应付款	42,799.16	42,799.16	42,799.16		
小 计	54,901,970.81	54,971,752.06	54,971,752.06		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	5,000,000.00	5,190,070.83	5,190,070.83		
应付票据及应付账款	52,992,862.00	52,992,862.00	52,992,862.00		
其他应付款	36,218.52	36,218.52	36,218.52		
小 计	58,029,080.52	58,219,151.35	58,219,151.35		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，

假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江阴颖鸿投资企业(有限合伙)	无锡江阴市	无锡江阴市	13,270.88 万元	46.00	46.00

(2) 本公司最终控制方为一致行动人：六以方、六定中、六颖康、周慧玲，截至 2018 年 6 月 30 日，共持有公司 77.44% 的股份，其中直接持股 10.00%，间接持股 67.44%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江阴联通实业有限公司	持有公司 23% 股权股东

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
江阴联通实业有限公司	销售烟标			5,335,496.87

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月 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
江阴联通实业有限 公司	房屋建筑物	4,545.45	9,009.01	10,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
六颖康	5,000,000.00	2017-10-13	2018-10-12	否[注]

[注]：详见本财务报表附注九(一)1之说明。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州绿恒包装有限公司	1,000,000.00	2017-7-19	2017-11-23	

5. 关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	650,302.47	1,474,399.00	1,442,278.00

(三) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	江阴联通实业有限 公司					54,624,763.59	2,759,471.14
小 计						54,624,763.59	2,759,471.14
其他应收款	江阴联通实业有限 公司	5,000.00	250.00				
小 计		5,000.00	250.00				

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至资产负债表日，公司以财产抵押取得银行借款的情况如下：

被担保单位	抵押权人	抵押物	借款金额	借款最后到
-------	------	-----	------	-------

		类型	账面原值	账面净值		期日
本公司	中国农业 银行澄江 支行	房屋建筑物	37,624,492.50	11,569,631.75	5,000,000.00	2018-10-12
		土地使用权	12,060,800.00	8,315,710.19		
合计			49,685,292.50	19,885,341.94	5,000,000.00	

[注]：该借款同时由公司实际控制人六颖康提供保证担保。

2. 截至资产负债表日，公司以保证金和票据质押开具银行承兑汇票的情况如下：

被担保单位	质押权人	担保票据金额	保证金/票据金额	票据最后到期日	备注
本公司	中国农业银行澄江支行	6,000,000.00	6,000,000.00	2018-11-8	保证金质押
	交通银行[注1]	10,500,000.00	5,250,000.00	2018-11-30	保证金质押
		500,000.00 [注2]	250,000.00	2018-9-20	保证金质押
	浙商银行江阴支行	950,000.00	1,000,000.00	2018-7-23	票据质押
			100,000.00		票据已到期， 保证金未解冻
合计		17,950,000.00	12,600,000.00		

[注1]：公司在该银行开立的银行承兑汇票同时由江苏新光镭射包装材料股份有限公司对开立金额的50.00%即5,500,000.00元提供保证担保。

[注2]：截至2018年6月30日，该票据尚未支付给供应商。

3. 截至资产负债表日，除上述事项外本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，公司与江苏新光镭射包装材料股份有限公司针对在银行的流动资产贷款及开具的银行承兑汇票等业务进行相互的等额担保。担保额度在2,000.00万元范围内，互保期限为一年，自2017年8月7日至2018年8月6日。截至2018年6月30日，江苏新光镭射包装材料股份有限公司尚未实际取得流动资产贷款或开具银行承兑汇票等业务。

2. 截至资产负债表日，除上述事项外本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 2018年11月20日，公司母公司江阴颖鸿投资企业（有限合伙）等6名股东与广

东新宏泽包装股份有限公司签订《关于支付现金购买江苏联通纪元印务股份有限公司 55.45%股份之协议》及补充协议，广东新宏泽包装股份有限公司拟通过支付现金的方式分别收购本公司股东江阴颖鸿投资企业（有限合伙）、江阴源和投资企业（有限合伙）、江阴源顺投资企业（有限合伙）、六颖康、刘汉秋和周莉持有的本公司 40.61%、6.47%、4.12%、1.25%、2.00%和 1.00%的股权，相关股权收购事宜尚在办理中。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的股利（含税）	36,234,992.03
经审议批准宣告发放的股利（含税）	36,234,992.03

（三）资产负债表日后终止新三板挂牌情况

公司于 2018 年 5 月 23 日召开的第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，并于 2018 年 6 月 8 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意江苏联通纪元印务股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2018〕2370 号），公司股票自 2018 年 7 月 12 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（四）资产负债表日后股权转让情况

公司于 2018 年 7 月 11 日召开的股东大会决议：江阴联通实业有限公司将其持有的公司 23%的股权计 2,300 万股转让给江阴颖鸿投资企业（有限合伙）。公司于 2018 年 7 月 13 日办妥工商变更登记手续。

公司于 2018 年 10 月 31 日召开的股东大会决议：江阴颖鸿投资企业（有限合伙）将其持有的公司 23%的股权计 2,300 万股转让给江阴联通实业有限公司。公司于 2018 年 10 月 31 日办妥工商变更登记手续。本次变动后，公司各股东出资情况与 2018 年 6 月 30 日一致。

（五）资产负债表日后解除一致行动协议书情况

2018 年 7 月 20 日，六以方、六定中、周慧玲、六颖康签署《解除一致行动协议书》，解除 2015 年 7 月 1 日签署的《一致行动协议》。

截至财务报表批准报出日，六颖康直接持有公司 5.00%的股权，间接持有 42.78%的股权，合计持有公司 47.78%的股权，并担任公司董事以及母公司江阴颖鸿投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，对公司的经营决策事项的表决有重大影响，为公司的实际控制人。

（六）截至财务报表批准报出日，除上述事项外本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	95,251,464.20	65,798,900.05	179,223,956.12	121,812,827.96	184,290,244.94	113,533,391.58
港澳台地区	2,782,925.53	2,001,726.92	9,120,841.74	6,856,441.03	1,444,494.06	890,680.97
西南地区	2,295,897.03	2,080,936.36	15,475,076.91	9,664,320.68	9,279,993.17	5,913,715.10
华南地区	1,652,454.11	1,163,924.57	2,757,799.15	1,748,319.38	3,263,126.50	2,336,747.26
华中地区	758,385.58	780,022.84				
西北地区			2,826,655.48	2,483,587.95	8,563,635.40	8,199,383.11
小 计	102,741,126.45	71,825,510.74	209,404,329.40	142,565,497.00	206,841,494.07	130,873,918.02

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,600,000.00	8,641,720.00
应收账款	43,778,566.64	42,705,703.13
合 计	45,378,566.64	51,347,423.13

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,600,000.00		1,600,000.00	8,641,720.00		8,641,720.00
合 计	1,600,000.00		1,600,000.00	8,641,720.00		8,641,720.00

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
小 计	1,000,000.00

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情况

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	11,700,000.00	
小 计	11,700,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,082,701.73	100.00	2,304,135.09	5.00	43,778,566.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	46,082,701.73	100.00	2,304,135.09	5.00	43,778,566.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,953,371.72	100.00	2,247,668.59	5.00	42,705,703.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,953,371.72	100.00	2,247,668.59	5.00	42,705,703.13

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,082,701.73	2,304,135.09	5.00
小 计	46,082,701.73	2,304,135.09	5.00

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 56,466.50 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
安徽中烟工业有限责任公司	12,364,411.45	26.83	618,220.57
江苏中烟工业有限责任公司	10,847,427.20	23.54	542,371.36
江西中烟工业有限责任公司	7,957,627.74	17.27	397,881.39
上海烟草集团有限责任公司	4,485,096.00	9.73	224,254.80
上海榼笙进出口贸易有限公司	2,572,799.57	5.58	128,639.98
小 计	38,227,361.96	82.95	1,911,368.10

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,327,892.00	2,598,104.01
合 计	2,327,892.00	2,598,104.01

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,330,000.00	32.60	1,330,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,749,360.00	67.40	421,468.00	15.33	2,327,892.00

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,079,360.00	100.00	1,751,468.00	42.93	2,327,892.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,330,000.00	29.55	1,330,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,170,635.80	70.45	572,531.79	18.06	2,598,104.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,500,635.80	100.00	1,902,531.79	42.27	2,598,104.01

② 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/自然人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
夏亚勤	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00	[注]
小 计	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00	

[注]: 公司已对夏亚勤到期未归还的借款事项提起诉讼, 江阴市人民法院对其下达民事调解书: 夏亚勤于 2012 年 8-12 月每月归还公司 20 万元借款, 并于 2013 年 6 月底前支付相应借款利息 33 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 公司尚未收到上述款项。

③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	789,360.00	39,468.00	5.00
1-2 年	420,000.00	42,000.00	10.00
3-4 年	1,500,000.00	300,000.00	20.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小 计	2,749,360.00	421,468.00	15.33

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-151,063.79 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

押金保证金	2,240,000.00	2,603,000.00
暂借款	1,330,000.00	1,330,000.00
应收房租及电费	369,360.00	130,000.00
个人备用金	140,000.00	40,000.00
应收保险赔偿款		397,635.80
合 计	4,079,360.00	4,500,635.80

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位/自然人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
安徽中烟工业有限责任公司	保证金	1,500,000.00	3-4 年	36.77	300,000.00
夏亚勤	暂借款	1,330,000.00	5 年以上	32.60	1,330,000.00
江苏新光镭射包装材料股份有限公司	房租及电费	364,360.00	1 年以内	8.93	18,218.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	7.35	15,000.00
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2 年	7.35	30,000.00
小 计		3,794,360.00		93.00	1,693,218.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	19,836,643.75		19,836,643.75	19,836,643.75		19,836,643.75
对联营企业投资	2,301,514.75		2,301,514.75	2,211,209.96		2,211,209.96
合 计	22,138,158.50		22,138,158.50	22,047,853.71		22,047,853.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江阴联通宝丰新材料包装有限公司	19,836,643.75			19,836,643.75		
小 计	19,836,643.75			19,836,643.75		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州绿恒包装有限公司	2,211,209.96			90,304.79	
合计	2,211,209.96			90,304.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
联营企业						
杭州绿恒包装有限公司					2,301,514.75	
合计					2,301,514.75	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	102,741,126.45	72,227,034.48	209,404,329.40	143,905,768.45	206,841,494.07	133,025,913.84
其他业务收入	149,314.12	49,095.48	672,212.18	435,185.67	653,556.78	539,260.11
合计	102,890,440.57	72,276,129.96	210,076,541.58	144,340,954.12	207,495,050.85	133,565,173.95

2. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	90,304.79	-247,352.04	
成本法核算的长期股权投资收益		931,609.64	
理财产品收益	283,068.49		
合计	373,373.28	684,257.60	

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018年1-6月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.89	13.35	21.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	13.47	20.82

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2018年1-6月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.20	0.30	0.08	0.20	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.20	0.29	0.08	0.20	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2018年1-6月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,841,357.43	19,591,071.06	30,314,122.09
非经常性损益	B	205,677.30	-181,549.64	1,181,503.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,635,680.13	19,772,620.70	29,132,618.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	156,498,197.87	137,070,088.68	133,755,966.59
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E			27,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			4
购买少数股东权益减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		162,961.87	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		6	
报告期月份数	I	6	12	12
加权平均净资产	$J=D+A/2-E \times F/I-G \times H/I$	160,418,876.59	146,784,143.28	139,913,027.64
加权平均净资产收益率(%)	$K=A/J$	4.89	13.35	21.67
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$L=C/J$	4.76	13.47	20.82

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018年1-6月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,841,357.43	19,591,071.06	30,314,122.09
非经常性损益	B	205,677.30	-181,549.64	1,181,503.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,635,680.13	19,772,620.70	29,132,618.57
期初股份总数	D	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.08	0.20	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08	0.20	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏联通纪元印务股份有限公司

二〇一八年十一月十九日