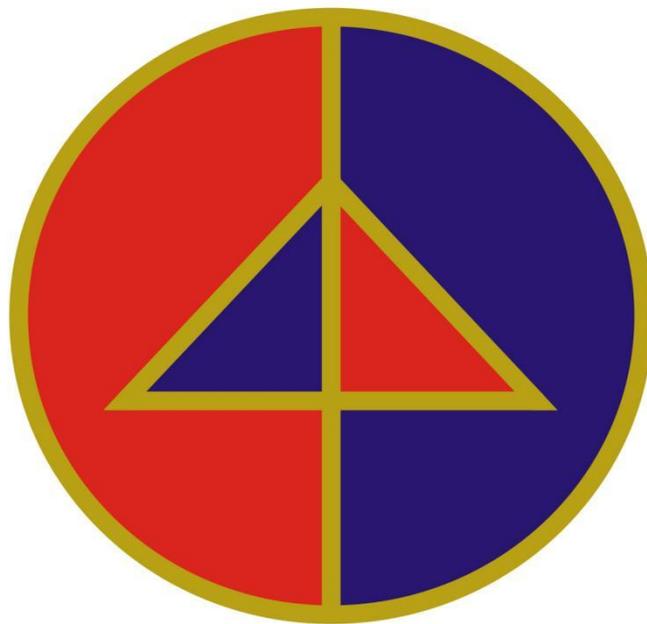


四川金时科技股份有限公司

2022 年半年度报告



【2022 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李海坚、主管会计工作负责人范小兵及会计机构负责人(会计主管人员)陶欢欢声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况	44
第九节 债券相关情况	45
第十节 财务报告	46

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/金时科技	指	四川金时科技股份有限公司
金时印务	指	四川金时印务有限公司
金时有限、金时薄膜	指	四川金时科技有限公司，曾用名“四川金时薄膜科技有限公司”，发行人改制前身
湖南金时	指	湖南金时科技有限公司
彩时集团	指	彩时集团有限公司，控股股东
前海彩时	指	深圳前海彩时投资管理有限公司，股东
金时新能	指	四川金时新能科技有限公司
金时众志	指	成都金时众志股权投资基金管理中心（有限合伙）
金时材料	指	深圳金时材料科技有限公司
公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	指	曾用名“江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）”
烟标	指	卷烟产品的商标以及具有标识性包装物的总称
电化铝	指	在薄膜片上涂布脱离层、色层、经模压及真空镀铝再涂布胶层，最后通过成品复卷分切而制成的烫印材料
油墨	指	印刷材料，由颜料、连结料、助剂和溶剂等组成，均匀地混合并经反复轧制而成一种粘性胶状流体
镭射转移膜	指	经模压把具有彩虹动态、三维立体效果的全息图像转移到 PE/PET、BOPP、PVC 或带涂层的基材上，然后利用胶水复合转移等方式使商品包装表面获得某种激光镭射效果所得到的产品
镭射转移纸	指	将镭射转移膜与卡纸复合、将镭射信息层转移到纸张所得到的产品
箱	指	卷烟计量单位，1 箱=250 条盒，1 条盒=10 小盒，1 小盒=20 支
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金时科技	股票代码	002951
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川金时科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金时科技		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Jinshi Technology Co., Ltd		
公司的法定代表人	李海坚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈浩成	
联系地址	四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）车城西三路 289 号	
电话	028-68618226	
传真	028-68618226	
电子信箱	jszq@jinshigp.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	88,746,863.58	222,633,453.20	-60.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	718,838.22	39,945,729.01	-98.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,081,678.50	35,660,990.99	-105.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,688,254.76	105,761,735.56	-93.68%
基本每股收益（元/股）	0.00	0.10	-100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.00	0.10	-100.00%
加权平均净资产收益率	0.05%	2.79%	-2.74%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,682,538,744.16	1,787,294,816.25	-5.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,565,790,455.81	1,607,839,689.75	-2.62%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,161,481.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	121,466.27	
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	1,901,270.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,001.53	

减：所得税影响额	389,843.80	
少数股东权益影响额（税后）	3,859.68	
合计	2,800,516.72	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

报告期，公司主营业务未发生重大变化。从事的主要业务为烟标等包装印刷品的研发、生产和销售。

2、主要产品及其用途、经营模式

公司主要产品是高技术和高附加值的烟标及相关镭射包装材料镭射膜和镭射纸等。

烟标俗称“烟盒”，是烟草制品的商标以及具有标识性包装物总称，用于卷烟包装，是卷烟品牌建设、卷烟文化传播以及卷烟防伪的重要载体，是卷烟品质的重要体现。

对于烟标制品，公司采用的经营模式为订单式销售模式，主要采取直接销售方式。根据《烟用物资采购管理规定》的相关规定，国内各中烟公司已逐步对大部分原辅材料采用公开招标的采购方式。在招标文件中，招标方通常对各烟标品种设定投标价格上限。各中烟公司招标公告发布后，公司根据招标需求制订详细投标方案，并根据自身生产成本控制能力在限价范围内报送投标价，制作投标文件并参与竞标。各省中烟公司根据投标方综合情况判定中标企业，并通知中标方最终中标价。中标后，公司以中标价格与中烟公司签署框架购销合同，明确约定产品类别及双方权利义务，合同期限通常为1-2年。烟标为特定产品，每种烟标均只向特定的客户直接供应，生产时间、生产数量均服从客户的需要，一般不作产品储备。公司多部门协同合作根据客户的具体需求提供一体化整体解决方案，在维护既有客户的基础上，不断扩充产能并完善高附加值延伸服务，积极拓展优质新客户。

一般情况下，客户按月或一月多次下达书面订单，公司根据订单组织烟标生产、按通知发货并跟进回款事项。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

1、长期服务重点客户及重点品牌优势

报告期内公司持续把握国内烟草行业的整合政策，专业服务于大型烟草企业集团，在行业内具有较好的品牌效应和技术研发的竞争优势。公司凭借着在烟标印刷行业拥有的多年生产和服务经验，已与全国多家烟草工业公司建立并保持持续稳定的合作关系。

2、设备先进性及质量控制体系领先优势

烟标印刷企业的生产设备先进性和生产工艺成熟度构成核心竞争力的重要组成部分，也是与中烟公司客户建立长期合作关系的重要基础。公司拥有行业领先的超高精度、高稳定性和高度自动化的生产设备，并运用长期积累的生产经验和工艺对生产设备进行创新性的二次改进，公司的生产保障能力能够充分满足高品质、高稳定性、大规模、多品种烟标印刷生产需求。

与此同时，公司拥有完善可靠的质量控制体系，能够充分满足中烟公司客户对于烟标产品质量稳定性的要求。自公司与各中烟公司客户合作以来，从未出现因质量问题影响协议履行的情形，充分体现了中烟公司客户对公司质量控制能力的高度认可。

3、快速响应客户新产品开发需求的优势

为了在烟草消费市场长期保持吸引力和竞争力，各大中烟公司愈发重视新产品的开发及经典产品的持续翻新。烟标作为卷烟产品明晰定位、突出风格、体现品质及价值的重要载体，是中烟公司产品创新的重要组成部分。由于其自身的设计开发能力有限，中烟公司十分欢迎烟标生产企业参与其新品开发过程，在新烟标产品达到正式量产并进行招标时，

参与开发过程的烟标生产公司通常具备较大的优势，中标排名相对靠前且能取得较大的份额。因此，对客户新产品开发需求的快速响应能力是烟标印刷企业竞争优势的重要体现，也是烟标印刷企业获取增量业务的重要途径。

报告期内，公司凭借强大的新产品开发能力，积极参与各大中烟公司在产品改版升级和新烟标产品的设计开发，充分体现了公司的新产品研发优势，公司对客户在产品改版和新产品需求产生之时，能做出快速响应，提供高质量的设计方案和打样制作，并结合产品特性完成对设备和生产工艺的适应性改善改进，从而实现产品开发与工艺量产的有效结合，为公司未来持续争取烟标增量业务提供了有力的支持。

4、全产业链研发和成本控制优势

公司已经分别实现烟标上游包装材料镭射转移纸、电化铝的量产。目前，公司的全产业链布局处于持续发展阶段，与仅从事烟标印刷的竞争对手相比，在全产业链研发和成本控制方面具备明显竞争优势。通过新材料与印刷工艺的协同配合，为公司的新品研发提供坚实的技术基础，同时使得生产成本得到有效控制，进一步增强了公司的综合竞争力。此外，公司在镭射转移纸、电化铝等包装材料业务持续的工艺技术积累，使得公司在满足自有烟标生产的基础上，能够面向市场提供具有技术和成本竞争力的包装材料产品，为公司整体销售规模提供了新的利润增长点。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	88,746,863.58	222,633,453.20	-60.14%	报告期烟标销售减少所致；
营业成本	68,313,079.18	138,646,542.73	-50.73%	报告期烟标销售减少所致；
销售费用	1,534,953.39	1,367,506.31	12.24%	
管理费用	15,965,097.85	13,893,510.14	14.91%	
财务费用	-2,544,967.21	-2,184,255.58	-16.51%	
所得税费用	892,118.83	7,169,819.94	-87.56%	报告期利润总额减少所致；
研发投入	8,003,768.97	5,171,239.50	54.77%	报告期超级电容项目研发投入增加所致；
经营活动产生的现金流量净额	6,688,254.76	105,761,735.56	-93.68%	报告期销售商品收到的现金减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	-105,959,523.97	-95,863,715.45	-10.53%	
筹资活动产生的现金流量净额	9,750,000.00	-100,750,000.00	109.68%	报告期分配股利减少及用于银行承兑汇票质押的部分定期存款解除质押所致；
现金及现金等价物净增加额	-89,521,269.21	-90,851,979.89	1.46%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司全资子公司金时印务在 2022 年湖南中烟进行的烟标采购项目招标中未继续中标，导致公司营业收入及利润较大幅度下降。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	88,746,863.58	100%	222,633,453.20	100%	-60.14%
分行业					
包装印刷	88,746,863.58	100.00%	222,633,453.20	100.00%	-60.14%
分产品					
烟标	85,324,009.61	96.14%	204,838,842.16	92.01%	-58.35%
镭射转移纸			7,973,949.34	3.58%	-100.00%
其他	3,422,853.97	3.86%	9,820,661.70	4.41%	-65.15%
分地区					
西南地区	81,905,400.70	92.30%	82,651,685.68	37.12%	-0.90%
华东地区	849.56	0.00%	6,627,295.03	2.98%	-99.99%
中南地区	6,685,793.54	7.53%	128,913,017.82	57.90%	-94.81%
西北地区		0.00%	4,162,293.90	1.87%	-100.00%
华中地区	1,371.68	0.00%			
华北地区	153,448.10	0.17%	279,160.77	0.13%	-45.03%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
包装印刷	88,746,863.58	68,313,079.18	23.02%	-60.14%	-50.73%	-14.70%
分产品						
烟标	85,324,009.61	66,332,310.96	22.26%	-58.35%	-47.26%	-16.33%
分地区						
西南地区	81,905,400.70	63,100,150.86	22.96%	-0.90%	17.77%	-12.22%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

烟标营业收入下降 58.35%，主要系湖南中烟 2022 年烟标采购项目招标未继续中标所致；

镭射转移纸营业收入下降 100%，系原中标湖南中烟烟标用镭射转移纸采购合同执行到期，未继续中标所致；

其他营业收入下降 65.15%，主要系加工费收入和材料销售收入减少所致；

华东地区营业收入下降 99.99%，主要系安徽中烟 2021 年烟标采购项目招标未继续中标所致；

中南地区营业收入下降 94.81%，主要系湖南中烟 2022 年烟标采购项目招标未继续中标所致；

西北地区营业收入下降 100%，主要系原中标湖南中烟烟标用镭射转移纸采购合同执行到期，未继续中标所致；

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	236,853,704.13	14.08%	378,307,258.24	21.17%	-7.09%	报告期购买结构性存款和新增对有限寿命主体的投资等所致；
应收账款	11,346,328.04	0.67%	32,079,895.03	1.79%	-1.12%	报告期收回货款所致；
存货	53,484,692.70	3.18%	51,506,138.78	2.88%	0.30%	
固定资产	231,296,046.91	13.75%	247,472,994.11	13.85%	-0.10%	
在建工程	316,438,615.19	18.81%	288,745,341.34	16.16%	2.65%	
应收票据	5,420,000.00	0.32%	2,680,000.00	0.15%	0.17%	报告期已背书转让但不符合终止确认条件的承兑汇票增加所致；
预付款项	1,468,816.53	0.09%	6,063,096.10	0.34%	-0.25%	报告期预付货款来票所致；
其他流动资产	2,385,648.10	0.14%	11,135,722.73	0.62%	-0.48%	报告期子公司收到留抵退税所致；
其他非流动金融资产	65,723,009.31	3.91%	11,086,839.31	0.62%	3.29%	报告期新增对有限寿命主体的投资所致；
长期待摊费用	1,438,328.25	0.09%	834,862.39	0.05%	0.04%	报告期新增装修工程所致；
其他非流动资产	548,625.00	0.03%	2,266,445.64	0.13%	-0.10%	报告期预付工程款来票所致；
应付票据	32,626,063.41	1.94%	85,005,455.65	4.76%	-2.82%	报告期应付票据到期承付所致；
应付职工薪酬	2,398,199.25	0.14%	5,888,634.87	0.33%	-0.19%	报告期支付上年末年终奖所致；
应交税费	6,831,229.98	0.41%	9,972,725.86	0.56%	-0.15%	报告期营业收入及利润减少所致；
其他流动负债	3,920,000.00	0.23%	2,680,000.00	0.15%	0.08%	报告期已背书

						转让但不符合终止确认条件的承兑汇票增加所致；
--	--	--	--	--	--	------------------------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	120,705,221.14	291,556.25			454,636,170.00	373,813,114.65		201,819,832.74
2. 衍生金融资产	11,086,839.31							11,086,839.31
4. 其他权益工具投资	547,273,813.98		-26,491,849.60					520,781,964.38
金融资产小计	679,065,874.43	291,556.25	-26,491,849.60		454,636,170.00	373,813,114.65		733,688,636.43
其他					2,701,525.18	54,000.00		2,647,525.18
上述合计	679,065,874.43	291,556.25	-26,491,849.60		457,337,695.18	373,867,114.65		736,336,161.61
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	定期存款用于银行承兑汇票质押担保
货币资金	22,387,065.00	承兑汇票保证金
合计	42,387,065.00	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
80,966,807.69	59,551,768.40	35.96%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖南生产基地项目	自建	是	制造业	17,816,377.69	368,997,736.96	募投资金和自有资金	80.00%	0.00	0.00	因市场情况发生重大变化，不再从事烟标印刷业务，工程建设节奏放慢	2021年03月29日	具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2021-012）
合计	--	--	--	17,816,377.69	368,997,736.96	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公司首次公开发行募集资金	39,030.89	1,781.63	36,585.8	0	34,382	88.09%	4,180.62	募集资金专用账户、理财产品账户	0
合计	--	39,030.89	1,781.63	36,585.8	0	34,382	88.09%	4,180.62	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金为 36,585.80 万元，募集资金余额为 4,180.62 万元，其中理财产品余额为 2,200.00 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
包装印刷生产线扩产及技改项目	是	23,336.26	5,000		4,844.22	96.88%			不适用	是
包装材料生产线技改及扩产项目	是	4,510.33	202.23		202.23	100.00%			不适用	是
技术研发中心建设项	是	6,889.75	489.53		489.53	100.00%			不适用	是

目										
信息化建设项目	是	4,294.55	12.62		12.62	100.00%			不适用	是
湖南生产基地项目	是		34,382	1,781.63	31,037.2	90.27%			不适用	是
承诺投资项目小计	--	39,030.89	40,086.38	1,781.63	36,585.8	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	39,030.89	40,086.38	1,781.63	36,585.8	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>公司于 2020 年 1 月、2020 年 6 月召开股东大会，通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将首次公开发行股票原募集资金投资项目“包装印刷生产线扩产及技改项目”、“包装材料生产线技改及扩产项目”、“技术研发中心建设项目”及“信息化建设项目”中除因实施“包装印刷生产线扩产及技改项目”向全资子公司金时印务增资的募集资金继续用于实施原募投项目外，其它剩余募集资金全部用于补充投入正在建设的“湖南生产基地项目”，公司终止原募投项目的继续投入。（详见公告编号：2019-091、2020-036）</p> <p>公司原计划建设湖南生产基地项目以更好地就近服务主要客户及提升公司经营效益，湖南生产基地项目原计划于 2021 年四季度建成投产。但未能中标湖南中烟、安徽中烟的相关标段产品，导致湖南生产基地项目原建设内容的可行性发生了实质性变化，影响了该募投项目的募集资金投资计划的正常进行。公司计划变更湖南生产基地项目原规划业务，正在制定具备可行性以及实施效益的募投项目调整方案及配套的具体措施。其具体实施方案目前尚处于前期调研以及方案论证阶段，目前暂不能确定，故本报告期内暂无法预计实现的效益。（详见公告编号：2021-012、2021-042）</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司于 2019 年 12 月 19 日召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十五次会议以及 2020 年 1 月 6 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，拟将首次公开发行股票原募集资金投资项目“包装印刷生产线扩产及技改项目”和“包装材料生产线技改及扩产项目”的部分募集资金用途变更至正在建设的“湖南生产基地项目”，（其中：“包装印刷生产线扩产及技改项目”拟变更募集资金 14,000.00 万元，“包装材料生产线技改及扩产项目”拟变更募集资金 4,380.00 万元）实施主体为公司全资子公司湖南金时。</p> <p>公司于 2020 年 6 月 8 日召开的第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十八次会议以及 2020 年 6 月 24 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，拟将首次公开发行股票原募集资金投资项目“包装印刷生产线扩产及技改项目”、“包装材料生产线技改及扩产项目”、“技术研发中心建设项目”及“信息化建设项目”中除因实施“包装印刷生产线扩产及技改项目”向全资子公司金时印务增资的募集资金继续用于实施原募投项目外，其它剩余募集资金全部用于补充投入正在建设的“湖南生产基地项目”。公司变更“包装印刷生产线扩产及技改项目”、“包装材料生产线技改及扩产项目”、“技术研发中心建设项目”及“信息化建设项目”中剩余全部募集资金合计 16,002.00 万元（其中：“包装印刷生产线扩产及技改项目”变更募集资金需扣除向金时印务增资部分，该项目变更募集资金 4,940.30 万元；“包装材料生产线技改及扩产项目”变更募集资金 25.29 万元；“技术研发中心建设项目”变更募集资金 6,628.17 万元；“信息化建设项目”变更募集资金 4,408.24 万元）用于补充投入“湖南生产基地项目”，实施主体为公司全资子公司湖南金时。</p> <p>公司于 2020 年 8 月 6 日召开的第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整湖南生产基地建设项目及投入金额的议案》。因“湖南生产基地项目”设计规划调整，建筑结构及装修标准等建设内容发生变化，加之受疫情、环保、施工进度等因素影响，导致施工成本上升，根据项目实施的实际情况及公司长远发展规划对湖南生产基地建设项目及投入金额进行调整。原补充投入“湖南生产基地项目”的剩余募集资金用途也随之变更，具体用于补充投入湖南生产基地的部分土地购买款及工程费用（房屋建设工程和装修工程）、部分生产设备及安装费用等项目支出，具体支出项目及金额公司根据实际情况处理。公司于 2020 年 8 月 20 日召开的第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议以及 2020 年 9 月 7 日召开的 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p> <p>目前，湖南生产基地行政楼、倒班楼、生产车间等主体工程已封顶基本完成建设，后期，还需进行钢结构、内外部装修装饰工程，因市场情况发生重大变化，为保证募集资金的使用效率、公司经营业绩及股东权益，公司经审慎评估后确定湖南金时不再从事烟标印刷业务，公司正在制定具备可行性以及实施效益的募投项目调整方案。其具体实施方案目前尚处于前期调研以及方案论证阶段，目前暂不能确定。</p>									
超募资金金额、用	不适用									

途及使用进展 情况	
募集资金 投资项目 实施地点 变更情 况	适用 以前年度发生 公司于 2019 年 12 月 19 日召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十五次会议以及 2020 年 1 月 6 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司于 2020 年 6 月 8 日召开的第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十八次会议以及 2020 年 6 月 24 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。根据上述两个议案，公司累计变更募集资金 34,382.00 万元用于投入“湖南生产基地项目”。相应地，募集资金投资项目实施地点变更为湖南省宁乡经济技术开发区。
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	适用 以前年度发生 详见本表格之“项目可行性发生重大变化的情况说明”的相关内容。
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	适用 公司于 2019 年 4 月 8 日召开的第一届董事会第九次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入资金的议案》，同意公司以募集资金 3,862.93 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。募集资金置换情况，已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（原江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙））审计，并出具《四川金时科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（苏公 W[2019]E1106 号）。详见（公告编号：2019-013）
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	不适用
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	不适用
尚未使 用的募 集资金 用途及 去向	截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金余额为 4,180.62 万元，其中募集资金专用账户余额为 1,980.62 万元，购买理财产品余额 2,200.00 万元。公司将根据项目投资计划，结合公司实际生产经营需要，对上述募集资金进行使用。
募集资 金使用 及披露 中存在的 问题或 其他情 况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的	对应的原	变更后项	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	变更后的
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

项目	承诺项目	目拟投入募集资金总额(1)	实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	预计效益	项目可行性是否发生重大变化
湖南生产基地项目	包装印刷生产线扩产及技改项目、包装材料生产线技改及扩产项目、技术研发中心建设项目、信息化建设项目	34,382	1,781.63	31,037.2	90.27%			不适用	是
合计	--	34,382	1,781.63	31,037.2	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、变更原因 原募集资金投资项目系公司以前年度基于当时的市场情况和发展前景确定的，随着下游卷烟行业需求的变动以及公司经营战略的调整，公司拟优化布局生产能力，更加高效便捷地服务公司核心客户，发展潜在客户，根据“湖南生产基地项目”的可行性研究报告，基于当时的市场需求情况，“湖南生产基地项目”的经济效益较好，公司变更部分募集资金用于该项目建设，有利于公司提高募集资金使用效率和投资回报，符合公司和全体股东利益，</p> <p>2、决策程序 公司于 2019 年 12 月 19 日召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十五次会议以及 2020 年 1 月 6 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，拟将首次公开发行股票原募集资金投资项目“包装印刷生产线扩产及技改项目”和“包装材料生产线技改及扩产项目”的部分募集资金用途变更至正在建设的“湖南生产基地项目”，其中：“包装印刷生产线扩产及技改项目”拟变更募集资金 14,000.00 万元，“包装材料生产线技改及扩产项目”拟变更募集资金 4,380.00 万元，用于补充投入湖南生产基地项目，实施主体为公司全资子公司湖南金时。</p> <p>公司于 2020 年 6 月 8 日召开的第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十八次会议以及 2020 年 6 月 24 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，拟将首次公开发行股票原募集资金投资项目“包装印刷生产线扩产及技改项目”、“包装材料生产线技改及扩产项目”、“技术研发中心建设项目”及“信息化建设项目”中除因实施“包装印刷生产线扩产及技改项目”向全资子公司金时印务增资的募集资金继续用于实施原募投项目外，其它剩余募集资金全部用于补充投入正在建设的“湖南生产基地项目”。公司拟变更“包装印刷生产线扩产及技改项目”、“包装材料生产线技改及扩产项目”、“技术研发中心建设项目”及“信息化建设项目”中剩余全部募集资金合计 16,002.00 万元（含理财收益及利息）（其中：“包装印刷生产线扩产及技改项目”拟变更募集资金需扣除向金时印务增资部分，该项目拟变更募集资金 4,940.30 万元；“包装材料生产线技改及扩产项目”拟变更募集资金 25.29 万元；“技术研发中心建设项目”拟变更募集资金 6,628.17 万元；“信息化建设项目”拟变更募集资金 4,408.24 万元）用于补充投入“湖南生产基地项目”，实施主体为公司全资子公司湖南金时。</p> <p>公司于 2020 年 8 月 6 日召开的第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整湖南生产基地建设项目及投入金额的议案》。因“湖南生产基地项目”设计规划调整，建筑结构及装修标准等建设内容发生变化，加之受疫情、环保、施工进度等因素影响，导致施工成本上升，根据项目实施的实际情况及公司长远发展规划对湖南生产基地建设项目及投入金额进行调整。原补充投入“湖南生产基地项目”的剩余募集资金用途也随之变更，具体用于补充投入湖南生产基地的部分土地购买款及工程费用（房屋建设工程和装修工程）、部分生产设备 & 安装费用等项目支出，具体支出项目及金额公司根据实际情况处理。公司于 2020</p>							

	<p>年 8 月 20 日召开的第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议以及 2020 年 9 月 7 日召开的 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p> <p>3、信息披露情况说明</p> <p>具体情况详见公司在指定信息披露媒体和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上刊登的相关公告 (公告编号: 2019-089、2019-090、2019-091、2020-002、2020-036、2020-041、2020-056、2020-062)。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>公司原计划建设湖南生产基地项目以更好地就近服务主要客户及提升公司经营效益，湖南生产基地项目原计划于 2021 年四季度建成投产。但未能中标湖南中烟、安徽中烟的相关标段产品，导致湖南生产基地项目原建设内容的可行性发生了实质性变化，影响了该募投项目的募集资金投资计划的正常进行。公司计划变更湖南生产基地项目原规划业务，正在制定具备可行性以及实施效益的募投项目调整方案及配套的具体措施。其具体实施方案目前尚处于前期调研以及方案论证阶段，目前暂不能确定，故本报告期内暂无法预计实现的效益。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>鉴于市场情况发生了重大的变化，为保证募集资金的使用效率、公司经营业绩及股东权益，公司经审慎评估后确定湖南金时不再从事烟标印刷业务，正在制定具备可行性以及实施效益的募投项目调整方案。其具体实施方案目前尚处于前期调研以及方案论证阶段，目前还不能确定。(详见公告编号: 2021-012、2021-042)</p> <p>变更募集资金投资项目至“湖南生产基地项目”的募集资金共计 34,382.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，累计投入募集资金 31,037.20 万元。</p>

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金时印务	子公司	包装装潢印刷品印刷	150,000,000.00	418,890,044.63	353,960,976.45	86,419,794.25	950,230.25	816,196.40
湖南金时	子公司	包装装潢印刷品印刷	400,000,000.00	404,996,602.78	398,951,282.78	0.00	520,406.21	520,406.21
金时新能	子公司	石墨及碳素制品制造	32,400,000.00	26,091,555.86	25,712,532.13	0.00	4,974,824.50	4,974,824.21
金时材料	子公司	光学玻璃制造和销售	25,500,000.00	24,609,078.91	24,512,052.88	2,239,458.71	654,351.04	654,351.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、全资子公司金时印务本报告期实现净利润 81.62 万元，较去年同期 2,438.96 万元下降 96.65%，对公司整体合并利润产生较大影响。净利润下降主要原因是在参与 2022 年湖南中烟烟标项目招标中未继续中标，导致烟标销售收入减少了 11,951.48 万元；

2、控股子公司金时新能本报告期亏损 497.48 万元，其中计入当期损益的研发支出 454.16 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 倚重少数客户的风险

目前全国共有 17 家省级烟草工业公司及上海烟草集团从事卷烟生产业务。由于公司近年来主要服务于行业内的几家重点客户，致使公司客户的集中度呈现较高水平。2019 年度、2020 年度及 2021 年度，公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为 93.58%、95.05%和 90.40%。如果主要客户烟标需求下降或者公司未能持续中标或中标数量下降，有可能导致公司得不到充足的业务机会，从而对公司的业务和经营带来重大不利影响。

2. 原材料价格波动的风险

公司生产烟标所用的主要原材料是纸品、电化铝、膜品、油墨等，2019 年度、2020 年度及 2021 年度，直接材料占烟标产品成本的比例分别为 75.74%、74.28%和 67.48%，若受宏观经济波动、上下游供求关系变化等因素影响，公司主要原材料价格发生大幅波动，则会直接影响公司的盈利水平，对公司的生产经营造成不利影响。

3. 募投项目未达预期的风险

目前公司募集资金投资项目主要用于投资湖南生产基地项目，该项目因市场情况发生重大变化，为了促进公司稳健发展，公司拟变更湖南金时原规划的业务，拟不再从事烟标印刷业务。由于可能变更原规划业务，需要根据拟开展的新的业务进行筹划论证，并根据拟开展的新的业务确定装修装饰甚至对原建设方案做局部调整，并履行相应的决策程序。如果湖南金时开展的业务不能实现预期收益，将对公司募投项目的整体投资回报和预期收益产生不利的影响。

4. 资产减值的风险

如果公司长时间不能确定湖南金时生产基地的新业务，导致工程项目停工或者建成后长期闲置，将会给公司带来大额资产减值的风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	82.93%	2022 年 01 月 06 日	2022 年 01 月 07 日	详见公司于 2022 年 1 月 7 日在巨潮资讯网披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2022-003）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	82.79%	2022 年 05 月 11 日	2022 年 05 月 12 日	详见公司于 2022 年 5 月 12 日在巨潮资讯网披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（编号：2022-023）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙苹	独立董事	离任	2022 年 01 月 06 日	因个人原因辞去独立董事及相关委员会职务
郑春燕	独立董事	被选举	2022 年 01 月 06 日	经 2022 年第一次临时股东大会聘任为公司独立董事
王雪利	职工代表监事、监事会主席	离任	2022 年 04 月 19 日	因个人原因辞去职工代表监事、监事会主席职务
王俊敏	职工代表监事、监事会主席	被选举	2022 年 04 月 19 日	经 2022 年第一次职工代表大会被选举为职工代表监事，经第二届监事会第十次会议被选举为监事会主席
陈浩成	董事会秘书	聘任	2022 年 06 月 30 日	经第二届董事会第十三次会议聘任为董事会秘书

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川金时印务有限公司	挥发性有机废气 (VOCs)	经处理后达标排放	2	生产车间	2.98mg/m ³ ; 4.54mg/m ³	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》	0.2388t	15.84 吨/年	无
四川金时印务有限公司	苯	经处理后达标排放	2	生产车间	0.01mg/m ³ ; 0.01mg/m ³	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》	0.001199 t	/	无
四川金时印务有限公司	甲苯	经处理后达标排放	2	生产车间	0.06mg/m ³ ; 0.01mg/m ³	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》	0.006347 t	/	无
四川金时印务有限公司	二甲苯	经处理后达标排放	2	生产车间	0.01mg/m ³ ; 0.01mg/m ³	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》	0.013022 t	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

四川金时科技股份有限公司及其子公司四川金时印务有限公司不断完善环境保护及防治污染相关的制度，并严格按照相关法律法规要求建设防治污染相关的设施，持续加强环保设施运维管理，定期开展环保设施运行状态检查。子公司四川金时印务有限公司被列为《2021 年成都市重点排污单位名录》之“大气环境重点排污单位名录”，其主要大气污染物为挥发性有机废气 (VOCs)，已建立的防治污染设施的建设和运行情况如下：

根据生产工艺及原材料的不同，厂区废气分别经“分子筛浓缩吸附+RTO”、“两级喷淋+光氧催化”两种设施进行处理，处理后可以达到《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》(DB51/2377-2017) 排放标准要求。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

四川金时科技股份有限公司及其子公司四川金时印务所有建设项目均按照法规要求开展环境影响评价，并依法取得项目环境影响评价批复；报告期内，公司及子公司的《排放污染物许可证》均在有效期内。

突发环境事件应急预案

四川金时科技股份有限公司及其子公司四川金时印务有限公司皆编制了突发环境事件应急预案并已在龙泉驿区生态环境局备案，备案号：510112-2020-145-L、510112-2021-233-L、510112-2021-234-L。公司定期组织突发环境事件相关

的培训及演练，不断提高应急响应能力，确保环境事件发生时能够迅速、有序、高效的进行应急处置，报告期内均未发生突发环境事件。

环境自行监测方案

四川金时科技股份有限公司及子公司四川金时印务有限公司每年委托有资质的第三方机构进行环境检测，符合环保部门相关要求，报告期内检测数据均达标。且四川金时印务有限公司及成车间主要废气排放口都已建立运行“VOCs 在线监测”系统，监测期内各项指标稳定达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

企业的发展是追求自身经济价值增长的过程，也是不断满足社会公众期望的过程。我们始终认为，社会责任应当与公司的发展战略和日常运营紧密结合，是推动公司不断向前的根本。我们要做对行业和社会发展有价值的企业，切实履行对股东、客户、供应商、员工等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、可持续发展。

(1) 在公司治理方面，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会（董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会）、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，形成科学有效的职责分工和制衡机制，完善公司法人治理结构，规范公司运作。

(2) 在股东权益保护方面，公司严格按照相关规定履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。公司重视投资者关系管理，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度，在创造经济效益的同时，制定合理的利润分配政策，积极回报股东。公司始终重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配方案，原则上将采取以股票和现金分红相结合的分配方式，在满足现金分配条件情况下，公司将优先采用现金分红进行利润分配。

(3) 在业务运营方面，公司持续有效运行 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系。公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商及客户的合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

(4) 在员工保护方面，公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》等相关法律法规及 ISO45001 职业健康安全管理体系的切实有效运行，尊重和维护员工的个人权益，定期进行工作场地职业卫生检测，持续改善员工工作环境，切实关注员工健康、安全和满意度；公司严格遵守、全面贯彻《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，遵循合法、公平、平等资源的原则与员工签订书面劳动合同。依法进行劳动合同的履行、变更、解除和终止。劳动合同签订率 100%。

公司薪酬分配的原则以能激励员工、留住人才为支点，充分体现按劳取酬、按贡献取酬的公平原则，并按时足额支付员工薪酬。公司依法为员工及时办理各类社会保险、公积金及商业补充保险，全面保障员工的人身安全及利益，公司为员工提供带薪年假、鼓励员工休假并对员工探亲的路费进行报销。

(5) 在环境保护与可持续发展方面，公司严格遵守国家及地方相关环保法律法规，始终将环境保护与节能减排作为公司可持续发展战略的重要内容。公司设立专职环境管理机构，设立先进的环境保护设施，实现废气、废水达标排放；危险废物交由有资质的地方公司转移处置；加强内部环境管理，完善环境管理机制，努力降低产品生产和员工生活对自然环境造成的不利影响；同时积极改进工艺设备，减少生产环节中的能耗及污染，生产中选用绿色环保的原材料，推广绿色印刷，推行清洁生产，提升公司全员环境保护意识，督促和培养员工树立节约用电、用水、减少纸张使用等节能低碳的意识和生活方式，有效减少生产过程对周围环境的影响，共同为生态环境的可持续性发展做出积极的努力。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东彩时集团、持有公司 5%以上股份的其他股东前海彩时	发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺	1、发行人经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票后，自发行人股票上市之日起三十六个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本企业在锁定期满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格将相应进行调整。3、公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行股票价格，本企业持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限	2017 年 11 月 23 日	承诺及法规要求的期限	第 1、3 条承诺已履行完毕，第 2 条正常履行中

			基础上自动延长 6 个月；公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格将相应进行调整。			
	李文秀	发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺	1、发行人经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票后，自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格将相应进行调整。3、公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行价格，本人持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月；公司如	2017 年 11 月 27 日	承诺及法规要求的期限	第 1、3 条承诺已履行完毕，第 2、4、5、6 条正常履行中

			<p>有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格将相应进行调整。”此外，作为公司董事，同时承诺：“4、上述股份限售期（包括延长的锁定期）届满后，在本人担任公司董事/高级管理人员期间，每年直接或者间接转让的股份不得超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接或者间接持有的公司股份。</p> <p>5、本人在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本人所持有本公司股票总数的比例不得超过50%。</p> <p>6、本人将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			委员会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。上述承诺不因本人职务变换或离职而改变或导致无效。			
李海坚	发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺	1、发行人经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票后，自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格将相应进行调整。3、公司股票上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后6个月期末收盘价低于首次公开发行价格，本人持有公司股票的锁	2017年11月24日	承诺及法规要求的期限	第1、3条承诺已履行完毕，第2、4、5、6条正常履行中	

			<p>定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月；公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格将相应进行调整。”此外，作为公司董事长兼总经理，同时承诺：“4、上述股份限售期（包括延长的锁定期）届满后，在本人担任公司董事/高级管理人员期间，每年直接或者间接转让的股份不得超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接或者间接持有的公司股份。</p> <p>5、本人在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本人所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。6、本人将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			实施细则》等相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。上述承诺不因本人职务变换或离职而改变或导致无效。			
李海峰	发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺	1、发行人经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票后，自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格将相应进行调整。3、公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市	2017 年 11 月 23 日	承诺及法规要求的期限	第 1、3 条承诺已履行完毕，第 2 条正常履行中	

			后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行价格，本人持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月；公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格将相应进行调整。			
	彩时集团、前海彩时	避免同业竞争的承诺	自本企业登记为金时科技股东之日起至本次发行上市前，本企业及本企业控制的其他企业（如有）不存在直接或间接经营与金时科技及其下属公司构成竞争或潜在竞争的生产经营或类似业务。就避免未来同业竞争事宜，本企业进一步承诺：本次发行上市完成后，本企业及本企业控制的其他企业不会直接或间接从事任何与金时科技及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；如在上述期间，本企业或本企业控制的其他企业获得的商业机会与金时科技及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本企业将立即通知金时	2017 年 11 月 23 日	承诺及法规要求的期限	正在履行中

			<p>科技，并尽力将该商业机会给予金时科技或其下属公司，以避免与金时科技及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，并确保金时科技及其下属公司以及金时科技其他股东利益不受损害。如违反上述承诺，则金时科技有权要求本企业履行上述承诺，并赔偿因此给金时科技及其下属公司以及金时科技其他股东造成的全部损失；因违反上述承诺所取得的利益归金时科技所有</p>			
	<p>李海坚、李文秀、李海峰</p>	<p>避免同业竞争的承诺</p>	<p>本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员均未直接或间接从事任何与金时科技及其下属公司构成竞争或潜在竞争的生产经营或类似业务；本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员控制的其他企业未直接或间接从事与金时科技及其下属公司相同或相似的业务。本次发行上市完成后，在作为金时科技实际控制人期间，本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成</p>	<p>2017年11月27日</p>	<p>承诺及法规要求的期限</p>	<p>正在履行中</p>

		<p>员不会直接或间接从事任何与金时科技及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营。如在上述期间，本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与金时科技及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知金时科技，并尽力将该商业机会给予金时科技或其下属公司，以避免与金时科技及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，并确保金时科技及其下属公司以及金时科技其他股东利益不受损害。如违反上述承诺，则金时科技有权要求本人履行上述承诺，并赔偿因此给金时科技及其下属公司以及金时科技其他股东造成的全部损失；因违反上述承诺所取得的利益归金时科技所有。</p>			
承诺是否按时履行	是				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2021年9月22日,湖南省耒阳市人民检察院以金时印务涉嫌单位行贿罪,向耒阳市人民法院提起诉讼。	0	否	本案尚在审理过程中	本案尚在审理过程中,暂时无法准确估计本次诉讼对公司本期利润或后期利润的影响,最终实际影响需以法院判决为准	-	2021年09月28日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于公司全资子公司收到<起诉书>的公告(公告编号:2021-062)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	2,300	2,200	0	0
银行理财产品	自有资金	16,050	12,500	0	0
合计		18,350	14,700	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值	合同涉及资产的评估价值	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
----------	----------	------	--------	-------------	-------------	------------	-----------	------	----------	--------	------	-------------	------	------

				(万元) (如有)	(万元) (如有)									
湖南金时科技有限公司	宁乡经济技术开发区管理委员会	金时科技湖南生产基地	2019年08月05日	45,200		不适用		不适用		否	不适用	执行中	2019年08月06日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-042)
湖南金时科技有限公司	广东铭濠润建工有限公司	金时科技湖南生产基地项目	2019年12月16日	26,000		不适用		邀标洽谈		否	不适用	执行中	2019年12月17日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-087)

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

一、湖南金时重大事项

目前，湖南生产基地印刷车间、员工宿舍楼、行政楼、检测中心主体及砌筑完成，外墙面门窗及幕墙已完成，厂房 2、原料仓库、污水处理站等主体结构已全部完成；装修工程、设备及安装工程已完成部分。截止 2022 年 6 月 30 日，湖南生产基地已投入金额 36,899.77 万元，自有资金 5862.57 万元，募集资金 31,037.20 万元。

鉴于市场情况发生了重大的变化，为保证募集资金的使用效率、公司经营业绩及股东权益，公司经审慎评估后确定湖南金时不再从事烟标印刷业务，正在制定具备可行性以及实施效益的募投项目调整方案。其具体实施方案目前尚处于前期调研以及方案论证阶段，目前还不能确定，公司将根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求做好审议和信息披露工作。

二、金时印务重大事项

1、2021 年 9 月，金时印务收到收到湖南省耒阳市人民检察院《起诉书》（耒检二部刑诉（2021）Z99 号）。2021 年 9 月 22 日，湖南省耒阳市人民检察院以金时印务涉嫌单位行贿罪，向耒阳市人民法院提起诉讼。本案尚在审理过程中，暂时无法准确估计本次诉讼对公司本期利润或后期利润的影响，最终实际影响需以法院判决为准。（具体情况详见公司在规定信息披露媒体和巨潮资讯网上刊登的相关公告，公告编号：2021-062）

2、2022 年 3 月金时印务参与了《湖南中烟工业有限责任公司卷烟用盒条包装纸采购及服务项目（2022 年 4 月—2024 年 6 月）项目七》（以下简称“项目七”）等项目的投标，据湖南中烟发布的中标结果公告显示，金时印务投标的项目均未中标。本次湖南中烟招标采购项目范围包含了金时印务最近三年对湖南中烟在供的烟标产品，未中标结果将会对公司未来经营业绩产生重大不利影响。（具体情况详见公司在规定信息披露媒体和巨潮资讯网上刊登的相关公告，公告编号：2022-011）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	333,333,334	82.30%				- 333,332,884	- 333,332,884	450	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,666,667	16.46%				- 66,666,217	- 66,666,217	450	0.00%
其中：境内法人持股	66,666,667	16.46%				- 66,666,667	- 66,666,667	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%				450	450	450	0.00%
4、外资持股	266,666,667	65.84%				- 266,666,667	- 266,666,667	0	0.00%
其中：境外法人持股	266,666,667	65.84%				- 266,666,667	- 266,666,667	0	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	71,666,666	17.70%				333,332,884	333,332,884	404,999,550	100.00%
1、人民币普通股	71,666,666	17.70%				333,332,884	333,332,884	404,999,550	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	405,000,000	100.00%						405,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司 2 位股东持有的首次公开发行前已发行的 333,333,334 股限售股解除限售，并于 2022 年 3 月 15 日起上市流通。

2、2022 年 6 月 30 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，会议聘任陈浩成先生为公司董事会秘书，陈浩成先生持有金时科技股份 600 股，按照高管锁定比例依法锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
彩时集团有限公司	266,666,667	266,666,667	0	0	首次公开发行前已发行股份	2022 年 3 月 15 日
深圳前海彩时投资管理有限公司	66,666,667	66,666,667	0	0	首次公开发行前已发行股份	2022 年 3 月 15 日
陈浩成	0		450	450	高管锁定股	按照高管法定锁定比例持续锁定
合计	333,333,334	333,333,334	450	450	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,389	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
彩时集团有限公司	境外法人	65.84%	266,666,667			266,666,667		
深圳前海彩时投资管理有限公司	境内非国有法人	16.46%	66,666,667			66,666,667	质押	50,600,000
成都金时众志股权投资基金管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.48%	1,948,233	-601300		1,948,233		
王圣翔	境内自然人	0.09%	366,100			366,100		
黄新林	境内自然人	0.09%	350,000	350000		350,000		
徐盈	境内自然人	0.08%	335,600	335600		335,600		
王蕾	境内自然人	0.08%	314,800	314800		314,800		
季水有	境内自然人	0.07%	301,700	301700		301,700		
胡光辉	境内自然人	0.07%	278,300	278300		278,300		
郑宗洪	境内自然人	0.06%	255,600	255600		255,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 前十名股东中，彩时集团有限公司和深圳前海彩时投资管理有限公司互为关联方，彩时集团有限公司为李文秀、李海坚、李海峰控制的企业，深圳前海彩时投资管理有限公司为李海坚控制的企业，李文秀、李海坚、李海峰为一致行动人； 2. 除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量						股份种类	

		股份种类	数量
彩时集团有限公司	266,666,667	人民币普通股	266,666,667
深圳前海彩时投资管理有限公司	66,666,667	人民币普通股	66,666,667
成都金时众志股权投资基金管理中心（有限合伙）	1,948,233	人民币普通股	1,948,233
王圣翔	366,100	人民币普通股	366,100
黄新林	350,000	人民币普通股	350,000
徐盈	335,600	人民币普通股	335,600
王蕾	314,800	人民币普通股	314,800
季水有	301,700	人民币普通股	301,700
胡光辉	278,300	人民币普通股	278,300
郑宗洪	255,600	人民币普通股	255,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 前十名无限售股东中，彩时集团有限公司和深圳前海彩时投资管理有限公司互为关联方，彩时集团有限公司为李文秀、李海坚、李海峰控制的企业，深圳前海彩时投资管理有限公司为李海坚控制的企业，李文秀、李海坚、李海峰为一致行动人； 2. 除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，王圣翔通过信用证券账户持有公司股份 366,100 股；徐盈通过信用证券账户持有公司股份 240,300 股；王蕾通过信用证券账户持有公司股份 287,700 股；季水有通过信用证券账户持有公司股份 300,000 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川金时科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	236,853,704.13	378,307,258.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	147,183,662.74	120,705,221.14
衍生金融资产		
应收票据	5,420,000.00	2,680,000.00
应收账款	11,346,328.04	32,079,895.03
应收款项融资	2,647,525.18	
预付款项	1,468,816.53	6,063,096.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,508,234.50	1,591,322.91
其中：应收利息		
应收股利	84,627.08	
买入返售金融资产		
存货	53,484,692.70	51,506,138.78
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,385,648.10	11,135,722.73
流动资产合计	462,298,611.92	604,068,654.93
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	520,781,964.38	547,273,813.98
其他非流动金融资产	65,723,009.31	11,086,839.31
投资性房地产		
固定资产	231,296,046.91	247,472,994.11
在建工程	316,438,615.19	288,745,341.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	82,633,607.22	84,109,116.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,438,328.25	834,862.39
递延所得税资产	1,379,935.98	1,436,747.83
其他非流动资产	548,625.00	2,266,445.64
非流动资产合计	1,220,240,132.24	1,183,226,161.32
资产总计	1,682,538,744.16	1,787,294,816.25
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		
衍生金融负债		
应付票据	32,626,063.41	85,005,455.65
应付账款	26,083,435.68	25,262,763.46
预收款项		
合同负债		
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	2,398,199.25	5,888,634.87
应交税费	6,831,229.98	9,972,725.86
其他应付款	1,013,025.69	1,022,302.27
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,920,000.00	2,680,000.00
流动负债合计	72,871,954.01	129,831,882.11
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	5,447,900.00	5,447,900.00
递延所得税负债	31,198,768.79	35,132,599.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,646,668.79	40,580,499.57
负债合计	109,518,622.80	170,412,381.68
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	536,902,954.94	536,902,954.94
减：库存股		
其他综合收益	177,989,361.85	200,507,434.01
专项储备		
盈余公积	65,933,814.08	65,933,814.08
一般风险准备		
未分配利润	379,964,324.94	399,495,486.72
归属于母公司所有者权益合计	1,565,790,455.81	1,607,839,689.75
少数股东权益	7,229,665.55	9,042,744.82
所有者权益合计	1,573,020,121.36	1,616,882,434.57
负债和所有者权益总计	1,682,538,744.16	1,787,294,816.25

法定代表人：李海坚 主管会计工作负责人：范小兵 会计机构负责人：陶欢欢

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	32,354,219.90	114,339,400.91
交易性金融资产	80,100,394.45	30,045,903.33
衍生金融资产		
应收票据	420,000.00	680,000.00

应收账款	33,264,919.62	49,093,416.82
应收款项融资		
预付款项	673,510.13	2,106,836.38
其他应收款	267,543.89	40,263,574.40
其中：应收利息		
应收股利	84,627.08	40,000,000.00
存货	19,347,670.00	21,209,565.46
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		
流动资产合计	166,428,257.99	257,738,697.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	589,622,970.37	581,108,710.37
其他权益工具投资	520,781,964.38	547,273,813.98
其他非流动金融资产	65,723,009.31	11,086,839.31
投资性房地产		
固定资产	83,718,854.91	88,069,610.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,754,218.99	8,873,990.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,268,601,017.96	1,236,412,964.64
资产总计	1,435,029,275.95	1,494,151,661.94
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,387,065.00	44,319,349.90
应付账款	10,821,055.79	6,238,536.94
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	763,120.81	1,998,620.08

应交税费	4,726,458.71	3,033,535.92
其他应付款	10,755.50	12,302.27
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	420,000.00	680,000.00
流动负债合计	39,128,455.81	56,282,345.11
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	31,198,768.79	35,132,599.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,198,768.79	35,132,599.57
负债合计	70,327,224.60	91,414,944.68
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	542,171,142.42	542,171,142.42
减：库存股		
其他综合收益	177,989,361.85	200,507,434.01
专项储备		
盈余公积	65,933,814.08	65,933,814.08
未分配利润	173,607,733.00	189,124,326.75
所有者权益合计	1,364,702,051.35	1,402,736,717.26
负债和所有者权益总计	1,435,029,275.95	1,494,151,661.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	88,746,863.58	222,633,453.20
其中：营业收入	88,746,863.58	222,633,453.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	93,888,906.67	160,457,976.97

其中：营业成本	68,313,079.18	138,646,542.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,616,974.49	3,563,433.87
销售费用	1,534,953.39	1,367,506.31
管理费用	15,965,097.85	13,893,510.14
研发费用	8,003,768.97	5,171,239.50
财务费用	-2,544,967.21	-2,184,255.58
其中：利息费用		
利息收入	2,572,706.77	2,257,222.21
加：其他收益	177,474.11	1,107,651.08
投资收益（损失以“-”号填列）	2,455,985.09	1,366,521.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	291,556.25	1,045,143.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,039,990.39	2,807,817.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-196,568.41	-23,011,896.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,162,209.41	1,562,287.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-211,396.25	47,053,000.18
加：营业外收入	10,001.53	900.65
减：营业外支出	727.50	2,743.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-202,122.22	47,051,157.66
减：所得税费用	892,118.83	7,169,819.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,094,241.05	39,881,337.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,094,241.05	39,881,337.72
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	718,838.22	39,945,729.01
2. 少数股东损益	-1,813,079.27	-64,391.29
六、其他综合收益的税后净额	-22,518,072.16	26,578,553.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,518,072.16	26,578,553.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-22,518,072.16	26,578,553.54
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	-22,518,072.16	26,578,553.54
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-23,612,313.21	66,459,891.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,799,233.94	66,524,282.55
归属于少数股东的综合收益总额	-1,813,079.27	-64,391.29
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.00	0.10
(二) 稀释每股收益	0.00	0.10

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

法定代表人：李海坚 主管会计工作负责人：范小兵 会计机构负责人：陶欢欢

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	48,587,837.02	78,903,980.63
减：营业成本	36,798,327.66	53,410,547.94
税金及附加	883,173.93	995,648.13
销售费用	228,770.05	422,903.39
管理费用	6,316,478.60	4,641,871.86
研发费用	1,442,880.04	2,535,198.03
财务费用	-594,115.15	-220,794.52

其中：利息费用		
利息收入	608,979.06	254,834.15
加：其他收益	84,594.31	1,102,528.66
投资收益（损失以“-”号填列）	1,688,310.14	405,352.82
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）	100,394.45	754,574.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	183,819.44	303,427.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,569,440.23	19,684,489.73
加：营业外收入	0.50	
减：营业外支出	727.50	743.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,568,713.23	19,683,746.56
减：所得税费用	835,306.98	2,952,562.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,733,406.25	16,731,184.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,733,406.25	16,731,184.55
（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	-22,518,072.16	26,578,553.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-22,518,072.16	26,578,553.54
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	-22,518,072.16	26,578,553.54
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-17,784,665.91	43,309,738.09
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	2022 年半年度	2021 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	122,131,957.13	304,417,995.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,135,238.38	
收到其他与经营活动有关的现金	2,750,182.41	6,939,730.38
经营活动现金流入小计	137,017,377.92	311,357,726.25
购买商品、接受劳务支付的现金	84,236,361.99	132,045,070.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,121,828.00	26,327,567.44
支付的各项税费	12,604,148.01	40,000,578.53
支付其他与经营活动有关的现金	9,366,785.16	7,222,774.71
经营活动现金流出小计	130,329,123.16	205,595,990.69
经营活动产生的现金流量净额	6,688,254.76	105,761,735.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	373,500,000.00	426,800,000.00
取得投资收益收到的现金	2,797,290.72	2,343,882.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,111,000.00	1,890,000.00
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	378,408,290.72	431,033,882.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,731,644.69	50,897,597.66
投资支付的现金	454,636,170.00	476,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	484,367,814.69	526,897,597.66
投资活动产生的现金流量净额	-105,959,523.97	-95,863,715.45
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	
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	20,250,000.00	60,750,000.00
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	10,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计	30,250,000.00	100,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	9,750,000.00	-100,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-89,521,269.21	-90,851,979.89
加：期初现金及现金等价物余额	283,987,908.34	351,621,555.06
六、期末现金及现金等价物余额	194,466,639.13	260,769,575.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	70,489,298.47	65,880,298.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	778,998.80	1,433,427.13
经营活动现金流入小计	71,268,297.27	67,313,725.56
购买商品、接受劳务支付的现金	27,534,157.96	67,442,624.15
支付给职工以及为职工支付的现金	7,540,864.28	8,461,070.24
支付的各项税费	2,539,466.24	9,742,982.19
支付其他与经营活动有关的现金	2,032,117.84	2,411,164.44
经营活动现金流出小计	39,646,606.32	88,057,841.02
经营活动产生的现金流量净额	31,621,690.95	-20,744,115.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	206,800,000.00
取得投资收益收到的现金	41,702,862.95	100,935,361.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,979.99	
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	251,725,842.94	307,735,361.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,204,240.00
投资支付的现金	323,150,430.00	236,000,000.00
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	323,150,430.00	240,204,240.00
投资活动产生的现金流量净额	-71,424,587.06	67,531,121.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	20,250,000.00	60,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,250,000.00	60,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,250,000.00	-60,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-60,052,896.11	-13,962,993.80
加：期初现金及现金等价物余额	70,020,051.01	28,121,669.85
六、期末现金及现金等价物余额	9,967,154.90	14,158,676.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	405,000,000.00				536,902,954.94		200,507,434.01		65,933,814.08		399,495,486.72		1,607,839,689.75	9,042,744.82	1,616,882,434.57
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	405,000,000.00				536,902,954.94		200,507,434.01		65,933,814.08		399,495,486.72		1,607,839,689.75	9,042,744.82	1,616,882,434.57

													5		7	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							- 22, 518 ,07 2.1 6					- 19, 531 ,16 1.7 8		- 42, 049 ,23 3.9 4	- 1,8 13, 079 .27	- 43, 862 ,31 3.2 1
(一) 综合 收益总额							- 22, 518 ,07 2.1 6					718 ,83 8.2 2		- 21, 799 ,23 3.9 4	- 1,8 13, 079 .27	- 23, 612 ,31 3.2 1
(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	405,000.00				536,902.94		177,989.36		65,933.81		379,964.32		1,565,790.45	7,229.66	1,573,020.12

上年金额

单位：元

项目	2021 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	405,000.00				536,902.94		-774,627.09		53,301.97		416,460.74		1,410,891.08		1,410,891.08
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	405,000.00				536,902.94		-774,627.09		53,301.97		416,460.74		1,410,891.08		1,410,891.08

	00.				54.		7.0		9.0		74.		,08		,08
	00				94		9		2		55		1.4		1.4
													2		2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							26, 578 ,55 3.5 4		1,7 41, 118 .46		- 21, 865 ,38 9.4 5		6,4 54, 282 .55	9,6 55, 608 .71	16, 109 ,89 1.2 6
(一) 综合 收益总额							26, 578 ,55 3.5 4				39, 945 ,72 9.0 1		66, 524 ,28 2.5 5	- 64, 391 .29	66, 459 ,89 1.2 6
(二) 所有 者投入和减 少资本													9,7 20, 000 .00	9,7 20, 000 .00	
1. 所有者 投入的普通 股													9,7 20, 000 .00	9,7 20, 000 .00	
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配								1,6 73, 118 .46		- 62, 423 ,11 8.4 6		- 60, 750 ,00 0.0 0		- 60, 750 ,00 0.0 0	
1. 提取盈 余公积								1,6 73, 118 .46		- 1,6 73, 118 .46					
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 60, 750 ,00 0.0 0		- 60, 750 ,00 0.0 0		- 60, 750 ,00 0.0 0
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									68,000.00		612,000.00		680,000.00		680,000.00
四、本期期末余额	405,000.00			536,902.94	25,803,926.45		55,043,097.48		394,595.810		1,417,345,363.97	9,655,608.71		1,427,000,972.68	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	405,000.00				542,171.14		200,507.43		65,933,814.08	189,124.32	6.75	1,402,736,717.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	405,000.00				542,171.14		200,507.43		65,933,814.08	189,124.32	6.75	1,402,736,717.26

初余额	00,00 0.00				71,14 2.42		07,43 4.01		3,814 .08	24,32 6.75		,736, 717.2 6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							- 22,51 8,072 .16			- 15,51 6,593 .75		- 38,03 4,665 .91
(一) 综合 收益总额							- 22,51 8,072 .16			4,733 ,406. 25		- 17,78 4,665 .91
(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										- 20,25 0,000 .00		- 20,25 0,000 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 20,25 0,000 .00		- 20,25 0,000 .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	405,0 00,00 0.00				542,1 71,14 2.42		177,9 89,36 1.85		65,93 3,814 .08	173,6 07,73 3.00		1,364 ,702, 051.3 5

上年金额

单位：元

项目	2021 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	405,0 00,00 0.00				542,1 71,14 2.42		- 774,6 27.09		53,30 1,979 .02	136,1 87,81 1.23		1,135 ,886, 305.5 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	405,0 00,00 0.00				542,1 71,14 2.42		- 774,6 27.09		53,30 1,979 .02	136,1 87,81 1.23		1,135 ,886, 305.5 8
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							26,57 8,553 .54		1,741 ,118. 46	- 45,07 9,933 .91		- 16,76 0,261 .91
（一）综合 收益总额							26,57 8,553 .54			16,73 1,184 .55		43,30 9,738 .09
（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								1,673,118.46	-62,423,118.46			-60,750,000.00
1. 提取盈余公积								1,673,118.46	-1,673,118.46			
2. 对所有者(或股东)的分配									-60,750,000.00			-60,750,000.00
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								68,000.00	612,000.00			680,000.00
四、本期期末余额	405,000,000.00				542,171,142.42		25,803,926.45	55,043,097.48	91,107,877.32			1,119,126,043.67

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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、上海广洋投资管理有限公司、深圳前海红树资产管理合伙企业（有限合伙）、中信证券投资有限公司、金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）、成都金时众志股权投资基金管理中心（有限合伙）缴纳，变更后的累计注册资本为人民币 23,760 万元，实收资本为人民币 23,760 万元。

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

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。

公司已取得成都市市场监督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

2. 公司业务性质和主要经营活动

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)。

3. 财务报表的批准报出

财务报表于2022年8月18日经第二届董事会第十五次会议批准报出。

4. 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	
湖南金时科技有限公司(以下简称“湖南金时”)	100%	100%	40,000.00	包装装潢印刷品印刷;广告设计;薄膜、铝薄、高档纸及纸板、新型电容薄膜等研发、生产、销售	
四川金时新能科技有限公司(以下简称“金时新能”)	70%	70%	3,240.00	新材料技术研发;石墨及碳素制品制造、销售;电池制造;电子元器件制造;轨道交通专用设备、关键系统及部件销售;电容器及其配套设备制造和销售等	

深圳金时材料科技有限公司（以下简称“金时材料”）	51%	51%	5,000.00	光学玻璃制造、销售；电子专用材料研发、制造、销售；显示器件制造、销售；电子元器件制造、批发、零售；集成电路制造、销售；新型膜材料制造、销售；新材料技术研发等
--------------------------	-----	-----	----------	--

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

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

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包

括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处

理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（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。

8、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。

9、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。

10、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三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- 4) 以摊余成本计量的金融负债。

（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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：

A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2) 保留了对该金融资产控制的，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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收合并范围的公司之间的款项	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
应收账款	组合 1	应收客户款项	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司对已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	

②应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%

4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，按照账龄分析法或单项计提坏账。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

详见 10“金融工具”

12、应收账款

详见 10“金融工具”

13、应收款项融资

应收票据和应收账款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，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）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；
- （2）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。

日常资金管理中，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定来确定应收款项融资是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10“金融工具”

15、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。

16、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定来确定合同资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

18、持有待售资产

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。

19、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定长期股权投资是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定投资性房地产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

21、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-5 年	3%-5%	19.00%-24.25%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	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

22、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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定在建工程是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

23、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。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定无形资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 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。

25、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。

26、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。

27、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定来确定合同资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

28、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。

29、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。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公

允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

31、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

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。

32、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。

33、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。

34、租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日, 本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债, 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

①使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: 租赁负债的初始计量金额; 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; 承租人发生的初始直接费用; 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

在租赁期开始日, 本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容: 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权; 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权; 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但另有规定计入相关

资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

③短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

④低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

⑤租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(4) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

35、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

36、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（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）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估

值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售收入、应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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、房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	15%
金时印务	15%
湖南金时	25%
金时新能	25%
金时材料	25%

2、税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 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 60% 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，2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,025.60	7,952.50

银行存款	194,463,613.53	283,979,955.84
其他货币资金	42,387,065.00	94,319,349.90
合计	236,853,704.13	378,307,258.24
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	42,387,065.00	94,319,349.90

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	147,183,662.74	120,705,221.14
其中：		
非固定收益性理财产品	147,183,662.74	120,705,221.14
其中：		
合计	147,183,662.74	120,705,221.14

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,420,000.00	2,680,000.00
合计	5,420,000.00	2,680,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,420,000.00	100.00%			5,420,000.00	2,680,000.00	100.00%			2,680,000.00
其中：										
银行承兑汇票	5,420,000.00	100.00%			5,420,000.00	2,680,000.00	100.00%			2,680,000.00
合计	5,420,000.00	100.00%			5,420,000.00	2,680,000.00	100.00%			2,680,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	5,420,000.00		
合计	5,420,000.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,920,000.00
合计		3,920,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	12,209,508.17	100.00%	863,180.13	7.07%	11,346,328.04	34,178,465.44	100.00%	2,098,570.41	6.14%	32,079,895.03
其中：										
应收客户款项	12,209,508.17	100.00%	863,180.13	7.07%	11,346,328.04	34,178,465.44	100.00%	2,098,570.41	6.14%	32,079,895.03
合计	12,209,508.17	100.00%	863,180.13	7.07%	11,346,328.04	34,178,465.44	100.00%	2,098,570.41	6.14%	32,079,895.03

按组合计提坏账准备：应收客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,105,838.27	555,291.91	5.00%
1 至 2 年	265,431.81	26,543.18	10.00%
2 至 3 年	688,870.06	206,661.02	30.00%
3 至 4 年	149,368.03	74,684.02	50.00%
合计	12,209,508.17	863,180.13	

确定该组合依据的说明：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司对已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,105,838.27
1 至 2 年	265,431.81
2 至 3 年	688,870.06
3 年以上	149,368.03
3 至 4 年	149,368.03

合计	12,209,508.17
----	---------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,098,570.41		1,235,390.28			863,180.13
合计	2,098,570.41		1,235,390.28			863,180.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	5,511,474.05	45.13%	275,573.70
客户 2	2,456,205.13	20.12%	122,810.26
客户 3	779,974.31	6.39%	38,998.72
客户 4	719,891.08	5.90%	35,994.55
客户 5	629,801.60	5.16%	31,490.08
合计	10,097,346.17	82.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,647,525.18	
合计	2,647,525.18	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,308,892.74	89.11%	6,057,096.10	99.90%
1 至 2 年	153,923.79	10.48%		
2 至 3 年			6,000.00	0.10%
3 年以上	6,000.00	0.41%		
合计	1,468,816.53		6,063,096.10	

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	非关联方	211,896.86	14.43
供应商 2	非关联方	202,800.00	13.81
供应商 3	非关联方	179,619.66	12.23
供应商 4	非关联方	150,881.89	10.27
供应商 5	非关联方	106,000.00	7.21
合计	—	851,198.41	57.95

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	84,627.08	
其他应收款	1,423,607.42	1,591,322.91
合计	1,508,234.50	1,591,322.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都天翊创业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	84,627.08	
合计	84,627.08	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,332,786.98	1,325,657.82
代收代付款	178,378.90	221,796.88
应收补贴款	107,212.50	173,832.73
员工备用金	215,191.90	84,598.45
合计	1,833,570.28	1,805,885.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	214,562.97			214,562.97
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	195,399.89			195,399.89
2022 年 6 月 30 日余额	409,962.86			409,962.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	416,755.44
1 至 2 年	302,380.84
2 至 3 年	1,006,900.00
3 年以上	107,534.00
3 至 4 年	101,434.00
5 年以上	6,100.00
合计	1,833,570.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏	214,562.97	195,399.89				409,962.86

账准备					
合计	214,562.97	195,399.89			409,962.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	押金及保证金	1,000,000.00	2 至 3 年	54.54%	300,000.00
往来单位 2	押金及保证金	169,786.98	1 年、1 至 2 年及 3 至 4 年	9.26%	57,385.84
往来单位 3	代收代付款	131,410.40	1 年以内	7.17%	6,570.52
往来单位 4	应收补贴款	107,212.50	1 年及 1 至 2 年	5.85%	8,718.88
往来单位 5	押金及保证金	80,000.00	1 至 2 年	4.36%	8,000.00
合计		1,488,409.88		81.18%	380,675.24

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局成都市龙泉驿区税务局	代扣企业所得税手续费返还	107,212.50	1 年及 1 至 2 年	《中华人民共和国企业所得税法》

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、负债金额

无

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	16,479,183.39	1,793,774.53	14,685,408.86	22,396,097.30	1,793,774.53	20,602,322.77
在产品	567,624.28		567,624.28	3,885,492.41		3,885,492.41
库存商品	9,654,288.93	567,612.56	9,086,676.37	4,894,179.69	1,071,079.67	3,823,100.02
发出商品	20,788,938.95		20,788,938.95	18,941,498.35	1,119,849.89	17,821,648.46
自制半成品	10,989,972.27	2,633,928.03	8,356,044.24	8,035,503.70	2,661,928.58	5,373,575.12
合计	58,480,007.82	4,995,315.12	53,484,692.70	58,152,771.45	6,646,632.67	51,506,138.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,793,774.53					1,793,774.53
库存商品	1,071,079.67	78,000.96		581,468.07		567,612.56
自制半成品	2,661,928.58			28,000.55		2,633,928.03
发出商品	1,119,849.89	118,567.45		1,238,417.34		
合计	6,646,632.67	196,568.41		1,847,885.96		4,995,315.12

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) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,385,648.10	11,135,722.73
合计	2,385,648.10	11,135,722.73

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都天翊创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	189,341,832.04	215,833,681.64
深圳市融泰中和六号股权投资合伙企业（有限合伙）	200,553,177.23	200,553,177.23
南京天溯自动化控制系统有限公司	130,886,955.11	130,886,955.11
合计	520,781,964.38	547,273,813.98

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都天翊创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	846,270.85	139,341,832.04			该类投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。	
深圳市融泰中和六号股权投资合伙企业（有限合伙）		11,141,048.52			该类投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。	

南京天溯自动化控制系统有限公司		58,916,368.68			该类投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。	
合计	846,270.85	209,399,249.24				

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资回购权	11,086,839.31	11,086,839.31
对有限寿命主体的投资	54,636,170.00	
合计	65,723,009.31	11,086,839.31

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	231,296,046.91	247,472,994.11
合计	231,296,046.91	247,472,994.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	249,617,258.59	305,381,132.05	6,283,736.49	36,234,062.10	597,516,189.23
2. 本期增加金额		307,699.10		35,641.60	343,340.70
(1) 购置		157,522.11		35,641.60	193,163.71
(2) 在建工程转入		150,176.99			150,176.99
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,129,797.11	2,271,433.52	14,549.92	9,415,780.55
(1) 处置或报废		7,129,797.11	2,271,433.52	14,549.92	9,415,780.55

4. 期末余额	249,617,258.59	298,559,034.04	4,012,302.97	36,255,153.78	588,443,749.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,478,620.48	205,275,498.81	5,569,750.09	29,469,058.45	320,792,927.83
2. 本期增加金额	4,515,045.03	9,658,908.59	144,858.22	1,492,982.98	15,811,794.82
(1) 计提	4,515,045.03	9,658,908.59	144,858.22	1,492,982.98	15,811,794.82
3. 本期减少金额		6,633,531.10	2,059,933.95	13,822.42	8,707,287.47
(1) 处置或报废		6,633,531.10	2,059,933.95	13,822.42	8,707,287.47
4. 期末余额	84,993,665.51	208,300,876.30	3,654,674.36	30,948,219.01	327,897,435.18
三、减值准备					
1. 期初余额		29,250,267.29			29,250,267.29
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		29,250,267.29			29,250,267.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	164,623,593.08	61,007,890.45	357,628.61	5,306,934.77	231,296,046.91
2. 期初账面价值	169,138,638.11	70,855,365.95	713,986.40	6,765,003.65	247,472,994.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	92,003,453.29	58,177,397.93	29,250,267.29	4,575,788.07	剩余账面价值为残值

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	316,438,615.19	288,745,341.34
合计	316,438,615.19	288,745,341.34

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	312,440,383.34		312,440,383.34	288,745,341.34		288,745,341.34
待安装工程与设备	3,998,231.85		3,998,231.85			
合计	316,438,615.19		316,438,615.19	288,745,341.34		288,745,341.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金时科技湖南生产基地项目	439,294,100.00	282,465,068.65	16,109,549.47			298,574,618.12	67.97%	80%				募股资金
生产标准厂房	41,000.00	6,280,272.69	7,585,492.53			13,865,765.22	33.82%	40%				其他
待安装工程与	4,150,000.00		4,148,408.84	150,176.99		3,998,231.85						其他

设备												
合计	484,440.00	288,745.34	27,843.84	150,176.99		316,438.61						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	78,386,266.38	13,649,943.41		2,694,402.81	94,730,612.60
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	78,386,266.38	13,649,943.41		2,694,402.81	94,730,612.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,004,383.86	642,374.28		974,737.74	10,621,495.88
2. 本期增加金额	783,733.02	428,249.52		263,526.96	1,475,509.50
(1) 计提	783,733.02	428,249.52		263,526.96	1,475,509.50

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,788,116.88	1,070,623.80		1,238,264.70	12,097,005.38
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	68,598,149.50	12,579,319.61		1,456,138.11	82,633,607.22
2. 期初账面价值	69,381,882.52	13,007,569.13		1,719,665.07	84,109,116.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
水性涂料与UV转移光油技术研发		1,442,880.04				1,442,880.04		
环保型水性油墨凹版印刷的工艺技术研究及应用		2,019,314.93				2,019,314.93		
动力型双		269,729.3				269,729.3		

电层超级电容器工艺及技术研发		3				3		
超级电容器苧麻多孔碳材料的规模化制备技术		4,271,844.67				4,271,844.67		
合计		8,003,768.97				8,003,768.97		

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发中心装修工程	834,862.39	688,073.40	84,607.54		1,438,328.25
合计	834,862.39	688,073.40	84,607.54		1,438,328.25

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,021,987.90	3,903,298.18	36,165,491.37	5,424,823.70
内部交易未实现利润	6,262,689.45	939,403.42	5,681,316.25	852,197.44
可抵扣亏损	1,734,907.91	260,236.19		
合计	34,019,585.26	5,102,937.79	41,846,807.62	6,277,021.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	209,399,249.24	31,409,887.39	235,891,098.84	35,383,664.83
固定资产一次性扣除	23,279,509.69	3,491,926.46	30,449,359.79	4,567,403.97
交易性金融资产公允价值变动	133,045.01	19,956.75	145,360.55	21,804.08
合计	232,811,803.94	34,921,770.60	266,485,819.18	39,972,872.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,723,001.81	1,379,935.98	4,840,273.31	1,436,747.83
递延所得税负债	3,723,001.81	31,198,768.79	4,840,273.31	35,132,599.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	333,771.77	42,183.48
可抵扣亏损	9,371,544.53	3,534,986.32
合计	9,705,316.30	3,577,169.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	3,513,551.36	3,534,986.32	2021 年子公司亏损
2027 年	5,857,993.17		2022 年子公司亏损
合计	9,371,544.53	3,534,986.32	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产构建款	548,625.00		548,625.00	2,266,445.64		2,266,445.64
合计	548,625.00		548,625.00	2,266,445.64		2,266,445.64

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,626,063.41	85,005,455.65
合计	32,626,063.41	85,005,455.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	24,467,549.36	25,230,213.46
1 至 2 年	1,583,336.32	24,000.00
2 至 3 年	30,000.00	8,550.00
3 年以上	2,550.00	
合计	26,083,435.68	25,262,763.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,888,634.87	16,009,047.74	19,499,483.36	2,398,199.25
二、离职后福利-设定提存计划		1,385,257.45	1,385,257.45	
三、辞退福利		3,326,734.00	3,326,734.00	
合计	5,888,634.87	20,721,039.19	24,211,474.81	2,398,199.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,641,317.55	13,840,029.34	17,224,209.92	2,257,136.97
2、职工福利费	38,566.67	865,075.14	885,157.81	18,484.00
3、社会保险费		725,771.05	725,771.05	
其中：医疗保险费		696,031.47	696,031.47	
工伤保险费		29,325.40	29,325.40	
生育保险费		414.18	414.18	
4、住房公积金		305,371.00	305,371.00	
5、工会经费和职工教育经费	208,750.65	272,801.21	358,973.58	122,578.28
合计	5,888,634.87	16,009,047.74	19,499,483.36	2,398,199.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		1,334,992.72	1,334,992.72	
2、失业保险费		50,264.73	50,264.73	
合计		1,385,257.45	1,385,257.45	

其他说明

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,744,585.77	4,691,600.80
企业所得税	1,457,445.14	4,641,760.12
个人所得税	22,891.95	28,159.58
城市维护建设税	331,401.23	328,412.05
教育费附加	236,715.21	234,580.05
印花税	38,016.80	48,137.20
环境保护税	173.88	76.06
合计	6,831,229.98	9,972,725.86

其他说明

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,013,025.69	1,022,302.27
合计	1,013,025.69	1,022,302.27

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,000,000.00	1,010,000.00
代收代付款	13,025.69	12,302.27
合计	1,013,025.69	1,022,302.27

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据支付义务	3,920,000.00	2,680,000.00
合计	3,920,000.00	2,680,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,447,900.00			5,447,900.00	收到及分摊政府补助
合计	5,447,900.00			5,447,900.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
租赁奖补款	2,716,900.00						2,716,900.00	与资产相关
产业项目建设奖补	200,000.00						200,000.00	与资产相关

款								
“135”工程奖补款	2,531,000.00						2,531,000.00	与资产相关
合计	5,447,900.00						5,447,900.00	

其他说明：

26、股本

单位：元

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

其他说明：

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	536,836,174.99			536,836,174.99
其他资本公积	66,779.95			66,779.95
合计	536,902,954.94			536,902,954.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	200,507,434.01	- 26,491,849.60			- 3,973,777.44	- 22,518,072.16	177,989,361.85
其他权益工具投资公允价值变动	200,507,434.01	- 26,491,849.60			- 3,973,777.44	- 22,518,072.16	177,989,361.85
其他综合收益合计	200,507,434.01	- 26,491,849.60			- 3,973,777.44	- 22,518,072.16	177,989,361.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,933,814.08			65,933,814.08
合计	65,933,814.08			65,933,814.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	399,495,486.72	416,460,774.55
调整后期初未分配利润	399,495,486.72	416,460,774.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	718,838.22	55,736,547.23
减：提取法定盈余公积		12,563,835.06
应付普通股股利	20,250,000.00	60,750,000.00
加：其他变动		612,000.00
期末未分配利润	379,964,324.94	399,495,486.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,447,340.58	66,415,741.92	213,076,639.38	132,616,852.66
其他业务	3,299,523.00	1,897,337.26	9,556,813.82	6,029,690.07
合计	88,746,863.58	68,313,079.18	222,633,453.20	138,646,542.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	423,171.17	934,726.53
教育费附加	302,265.14	667,661.85
房产税	1,139,789.02	1,139,789.02
土地使用税	679,105.16	679,105.16
车船使用税	2,420.40	5,000.40
印花税	69,529.60	133,021.00
环境保护税	694.00	4,129.91
合计	2,616,974.49	3,563,433.87

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	683,596.10	745,817.14
业务招待费	587,453.32	227,492.72
差旅费	128,386.01	169,464.11
折旧及摊销	122,072.23	150,141.06

办公费	4,681.53	7,872.90
其他	8,764.20	66,718.38
合计	1,534,953.39	1,367,506.31

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,017,489.88	5,896,105.19
折旧与摊销	3,576,320.84	3,116,765.31
中介机构费	1,270,268.02	3,028,340.54
业务招待费	521,812.97	581,803.66
环境保护费	559,657.58	349,352.13
办公费	408,194.53	287,421.82
差旅费	195,454.28	257,050.22
其他	415,899.75	376,671.27
合计	15,965,097.85	13,893,510.14

其他说明

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	470,175.56	1,053,427.22
直接人工	1,614,502.32	1,646,630.91
折旧与摊销	1,119,871.79	1,861,479.37
产品设计与试验费	4,275,207.49	
其他费用	524,011.81	609,702.00
合计	8,003,768.97	5,171,239.50

其他说明

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,572,706.77	2,257,222.21
汇兑损益		
手续费及其他	27,739.56	72,966.63
合计	-2,544,967.21	-2,184,255.58

其他说明

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	121,466.27	1,000,000.00
代扣个人所得税及企业所得税手续费	56,007.84	107,651.08

返还		
合计	177,474.11	1,107,651.08

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,609,714.24	1,366,521.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	846,270.85	
合计	2,455,985.09	1,366,521.08

其他说明

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	291,556.25	1,045,143.45
合计	291,556.25	1,045,143.45

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-195,399.89	118,413.13
应收账款坏账损失	1,235,390.28	2,689,404.26
合计	1,039,990.39	2,807,817.39

其他说明

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-196,568.41	-127,963.67
五、固定资产减值损失		-22,883,933.32
合计	-196,568.41	-23,011,896.99

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	1,162,209.41	1,562,287.94
合计	1,162,209.41	1,562,287.94

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	10,001.53	900.65	10,001.53
合计	10,001.53	900.65	10,001.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	727.50	743.17	727.50
其他		2,000.00	
合计	727.50	2,743.17	727.50

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	795,360.32	9,778,495.04
递延所得税费用	96,758.51	-2,608,675.10
合计	892,118.83	7,169,819.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-202,122.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-30,318.33
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	922,437.16
所得税费用	892,118.83

其他说明：

46、其他综合收益

详见附注 28

47、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,572,706.77	2,257,222.21
收到的往来款项		786,172.44
政府补贴	177,475.64	3,832,071.76
其他		64,263.97
合计	2,750,182.41	6,939,730.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	9,338,191.38	7,220,774.71
支付的往来款项	28,593.78	
其他		2,000.00
合计	9,366,785.16	7,222,774.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,094,241.05	39,881,337.72
加：资产减值准备	-843,421.98	20,204,079.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,811,794.82	21,548,805.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,475,509.50	1,261,384.74
长期待摊费用摊销	84,607.54	126,958.13
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）	-1,162,209.41	-1,562,287.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	727.50	743.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-291,556.25	-1,045,143.45
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,455,985.09	-1,366,521.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	56,811.85	151,733.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	39,946.66	-2,760,408.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,175,122.33	-5,900,943.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,898,101.89	48,531,894.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,588,993.79	-28,643,343.59
其他	21,932,284.90	15,333,447.03
经营活动产生的现金流量净额	6,688,254.76	105,761,735.56
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	194,466,639.13	260,769,575.17
减：现金的期初余额	283,987,908.34	351,621,555.06
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	-89,521,269.21	-90,851,979.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	194,466,639.13	283,987,908.34
其中：库存现金	3,025.60	7,952.50
可随时用于支付的银行存款	194,463,613.53	283,979,955.84
三、期末现金及现金等价物余额	194,466,639.13	283,987,908.34

其他说明：

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	定期存款用于银行承兑汇票质押担保

货币资金	22,387,065.00	承兑汇票保证金
合计	42,387,065.00	

其他说明：

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	118,216.27	其他收益	121,466.27
一次性留工培训补助	3,250.00	其他收益	3,250.00
合计	121,466.27	—	121,466.27

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		同一控制下企业合并
湖南金时	湖南省长沙市	长沙市宁乡经济技术开发区永佳路 2 号	包装装潢印刷品印刷	100.00%		投资设立
金时新能	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 号办公楼(栋)1-5 层 1 号	石墨及碳素制品制造	70.00%		投资设立
金时材料	广东省深圳市	深圳市南山区招商街道水湾社区蛇口望海路 1166 号招商局广场 24A	光学玻璃制造和销售	51.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
-------	--	--	--	----	----	---------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、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、其他应付款等。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。

10-01 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 82.70%（2021 年：93.97%）；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 81.18%（2021 年：87.61%）。

（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 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行综合授信额度为人民币 0.00 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元）。

于 2022 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：

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	—	—	—	—	—
	32,626,063.41	—	—	—	32,626,063.41
应付账款	26,083,435.68	—	—	—	26,083,435.68
其他应付款	1,013,025.69	—	—	—	1,013,025.69
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	59,722,524.78	—	—	—	59,722,524.78

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 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 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：

项目	2022 年 6 月 30 日
固定利率金融工具	—
金融资产	142,387,065.00
金融负债	—
合计	142,387,065.00
浮动利率金融工具	—
金融资产	165,600,000.00
金融负债	—
合计	165,600,000.00

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或者贬值 10%，本公司的净利润及股东权益不受影响。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022 年 6 月 30 日		
	美元	其他外币	合计
—	—	—	—

合计	—	—	—
----	---	---	---

(3) 其他价格风险

无

10-02 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	2022年6月30日	2021年12月31日
总负债	109,518,622.80	170,412,381.68
总资产	1,682,538,744.16	1,787,294,816.25
资产负债率	6.51%	9.53%

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			212,906,672.05	212,906,672.05
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			212,906,672.05	212,906,672.05
（1）债务工具投资			201,819,832.74	201,819,832.74
（3）衍生金融资产			11,086,839.31	11,086,839.31
（三）其他权益工具投资	189,341,832.04		331,440,132.34	520,781,964.38
持续以公允价值计量的资产总额	189,341,832.04		544,346,804.39	733,688,636.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场法。估值技术的输入值主要包括预计年化收益率等和参考近期市场交易资料（如被投资公司近期所进行的融资交易、理财产品的预期收益率等）。

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、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

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

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是李文秀、李海坚、李海峰。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 9、9-1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 9、9-3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东固升医药科技有限公司（以下简称“广东固升”）	实际控制人李文秀控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东固升	销售商品	35,720.35	70,707.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关键管理人员薪酬	1,107,761.41	1,185,781.56

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本性承诺事项

公司于 2019 年 7 月 8 日召开第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第十次会议，2019 年 7 月 24 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司并签署落户合同书的议案》，湖南生产基地项目拟总投资 4.52 亿元，实施主体为全资子公司湖南金时科技科技有限公司。

2020 年 8 月 6 日，公司召开了第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整湖南生产基地建设项目及投入金额的议案》。湖南生产基地投入金额由 4.52 亿元调整为 6.78 亿元，项目预计完工时间不定。截止资产负债表日已投入 3.69 亿元。

(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	2022 年 6 月 30 日
资产负债表日后第 1 年	226,381.92
资产负债表日后第 2 年	—
资产负债表日后第 3 年	—
合计	226,381.92

说明：

金时印务与成都成工新业实业有限公司于 2022 年 1 月签署厂房租赁合同补充协议三，合约时间起止 2022 年 3 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日，月租金 113,190.96 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。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

金时印务于 2021 年 9 月收到湖南省耒阳市人民检察院《起诉书》（耒检二部刑诉〔2021〕Z99 号）：2021 年 9 月 22 日，湖南省耒阳市人民检察院以金时印务涉嫌单位行贿罪，向耒阳市人民法院提起诉讼。止本报告发布日，本案尚在审理过程中，暂时无法准确估计本次诉讼对公司本期利润或后期利润的影响，最终实际影响需以法院判决为准。

自该诉讼事项发生以来，公司现有的合同及订单仍在正常履行，未受到明显的重大不利影响。但该事项已对公司品牌声誉及商业信用造成了客观上的损失，给公司烟标新业务的开发、烟标在供产品下一轮招标中合同的获取等涉及未来经营业绩的业务活动带来了较大的不确定性及风险。

除上述事项以外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

利润分配方案	无
--------	---

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司以自有资金人民币 18,941.21 万元投资深圳市融泰中和六号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“融泰六号”），公司出资比例为 47.029%。融泰六号投资持有海光信息技术股份有限公司（以下简称“海光信息”）的股份 35,484,000 股。海光信息于 2022 年 8 月 12 日在上海证券交易所正式挂牌上市，股票简称“海光信息”，股票代码“688041”，可能会对公司净资产变化产生积极影响。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

本公司无债务重组事项。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划**

本公司无年金计划事项。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

本公司无终止经营事项。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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。管理层将此业务视为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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 全资子公司金时印务在本年 3 月参与湖南中烟的卷烟用盒条包装纸采购投标（2022 年 4 月—2024 年 6 月），据湖南中烟发布的中标结果公告显示，金时印务投标的项目均未中标。本次湖南中烟招标采购项目范围包含了金时印务最近三年对湖南中烟在供的烟标产品，未中标结果将会对公司未来经营业绩产生重大不利影响。公司正在积极应对，努力把影响降低。

湖南中烟的相关历史在供产品系公司营业收入的持续来源，在 2019 年度至 2021 年度销售收入金额分别为 38,076.82 万元、40,269.41 万元、17,159.34 万元，占当期营业收入的比例分别为 65.13%、62.98%和 44.34%。

(2) 本公司分别于 2019 年 7 月 8 日召开了第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第十次会议，以及 2019 年 7 月 24 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司并签署落户合同书的议案》，湖南生产基地项目拟总投资为 45,256.46 万元，实施主体为公司全资子公司湖南金时。

2020 年 8 月 6 日，本公司召开了第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整湖南生产基地建设项目及投入金额的议案》，湖南生产基地项目投入金额由 45,256.46 万元调整为 67,806.61 万元，其中土地购买款 3,277.20 万元，工程费用 43,929.41 万元（其中房屋建设工程 38,994.22 万元，装修工程 4,935.19 万元），设备及安装费用 20,600.00 万元，项目预计完工时间为 2021 年 10 月。

2021 年 3 月 29 日，公司发布《关于投资设立湖南子公司的进展公告》：因市场情况发生重大变化，为了促进公司稳健发展，公司拟变更子公司湖南金时原规划的业务，拟不再从事烟标印刷业务，因此湖南金时工程建设需要临时停工调整并放慢建设节奏。2021 年 11 月 15 日，湖南金时收到《宁乡经济技术开发区管理委员会关于项目合同延期履行的复函》，同意将《金时科技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》约定的项目实际投产、考核、补贴期限整体顺延一年，其他违约责任等合同条款不变，继续有效。

截至 2022 年 6 月 30 日，湖南生产基地项目累计已投入 36,899.77 万元，其中土地购买支出 4,311.20 万元，房屋建设及装修工程投入 32,588.57 万元。其中，印刷车间、员工宿舍楼、行政楼、检测中心主体及砌筑完成，外墙门窗及幕墙已完成，厂房 2、原料仓库、污水处理站等主体结构已全部完成；装修工程、设备及安装工程已完成部分。目前湖南金时工程建设进度已放缓，具体调整方案尚处于前期调研以及方案论证阶段，目前还不能确定。待具体方案确定后，公司将聘请专业评估机构，对湖南生产基地项目在建工程进行评估，并根据评估价值确定未来在建工程是否存在减值。

(3) 2019 年 8 月，本公司与宁乡经济技术开发区管理委员会（以下简称：“宁乡管委会”）签订了《金时科技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》，该合同中对本公司的湖南生产基地项目投资总额、项目建设期以及闲置未建土地面积等情形进行了限制性规定，若本公司无法满足有关该合同限制性条款中的规定，应将已取得的产业扶持资金补贴本息返还给宁乡管委会。

基于本公司湖南生产基地项目建设的调整方案还不能确定，未来存在需要退回政府补贴的可能性。根据《企业会计准则第 16 号-政府补贴》之规定，已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期进行会计处理，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。若出现上述情形，本公司于 2020 年 4 月收到宁乡管委拨付 1,034 万元产业扶持资金补贴，在未来需要退回的当期应予以退回，并相应调增无形资产-土地使用权的账面价值。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	33,583,865.64	100.00%	318,946.02	0.95%	33,264,919.62	49,589,868.17	100.00%	496,451.35	1.00%	49,093,416.82
其中：										
应收客户款项	1,324,825.90	3.94%	318,946.02	24.07%	1,005,879.88	2,136,084.20	4.31%	496,451.35	23.24%	1,639,632.85
应收合并范围的公司之间的款项	32,259,039.74	96.06%			32,259,039.74	47,453,783.97	95.69%			47,453,783.97
合计	33,583,865.64	100.00%	318,946.02	0.95%	33,264,919.62	49,589,868.17	100.00%	496,451.35	1.00%	49,093,416.82

按组合计提坏账准备：应收客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	221,156.00	11,057.80	5.00%
1 至 2 年	265,431.81	26,543.18	10.00%
2 至 3 年	688,870.06	206,661.02	30.00%
3 至 4 年	149,368.03	74,684.02	50.00%
合计	1,324,825.90	318,946.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,480,195.74
1 至 2 年	265,431.81
2 至 3 年	688,870.06
3 年以上	149,368.03
3 至 4 年	149,368.03
合计	33,583,865.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	496,451.35		177,505.33			318,946.02
合计	496,451.35		177,505.33			318,946.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	32,259,039.74	96.05%	
客户 2	440,586.27	1.31%	155,029.00
客户 3	229,717.36	0.68%	68,915.21
客户 4	176,502.61	0.53%	17,650.26

客户 5	132,832.01	0.40%	39,849.60
合计	33,238,677.99	98.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	84,627.08	40,000,000.00
其他应收款	182,916.81	263,574.40
合计	267,543.89	40,263,574.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川金时印务有限公司		40,000,000.00
成都天翊创业股权投资基金合伙企业	84,627.08	

(有限合伙)		
合计	84,627.08	40,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收补贴款	107,212.50	173,832.73
代收代付款	50,789.98	64,804.90
员工备用金	40,191.90	46,528.45
押金及保证金	1,400.00	1,400.00
合计	199,594.38	286,566.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	22,991.68			22,991.68
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	6,314.11			6,314.11
2022 年 6 月 30 日余额	16,677.57			16,677.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	90,837.36
1 至 2 年	107,357.02
3 年以上	1,400.00

5 年以上	1,400.00
合计	199,594.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,991.68		6,314.11			16,677.57
合计	22,991.68		6,314.11			16,677.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	应收补贴款	107,212.50	1 年及 1 至 2 年	53.72%	8,718.88
往来单位 2	员工备用金	40,000.00	1 至 2 年	20.04%	4,000.00
往来单位 3	代收代付款	36,350.48	1 年以内	18.21%	1,817.52
往来单位 4	代收代付款	13,871.00	1 年以内	6.95%	693.55
往来单位 5	押金及保证金	1,400.00	5 年以上	0.70%	1,400.00
合计		198,833.98		99.62%	16,629.95

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局成都市龙泉驿区税务局	代扣企业所得税手续费返还	107,212.50	1 年及 1 至 2 年	《中华人民共和国企业所得税法》

合计	—	107,212.50	—	—
----	---	------------	---	---

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、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	589,622,970. 37		589,622,970. 37	581,108,710. 37		581,108,710. 37
合计	589,622,970. 37		589,622,970. 37	581,108,710. 37		581,108,710. 37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金时印务	141,442,970.37					141,442,970.37	
湖南金时	400,000,000.00					400,000,000.00	
金时新能	14,165,740.00	8,514,260.00				22,680,000.00	
金时材料	25,500,000.00					25,500,000.00	
合计	581,108,710.37	8,514,260.00				589,622,970.37	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,030,308.78	30,880,757.39	71,113,880.56	47,476,587.22
其他业务	6,557,528.24	5,917,570.27	7,790,100.07	5,933,960.72
合计	48,587,837.02	36,798,327.66	78,903,980.63	53,410,547.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	842,039.29	405,352.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	846,270.85	
合计	1,688,310.14	405,352.82

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,161,481.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	121,466.27	
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	1,901,270.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,001.53	
减：所得税影响额	389,843.80	
少数股东权益影响额	3,859.68	
合计	2,800,516.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.05%	0.00	0.00

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.13%	0.00	0.00
-------------------------	--------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

(本页无正文，为《四川金时科技股份有限公司 2022 年半年度报告全文》之签署页)

四川金时科技股份有限公司
法定代表人(签字): 
2022 年 8 月 18 日

